УТВЕРЖДЕН
решением Единственного акционера
АО «НК «Продкорпорация» -
приказом Министра сельского хозяйства Республики Казахстан
от 23 августа 2023 года № 313

Кодекс
корпоративного управления акционерного общества
«Национальная компания «Продовольственная контрактная корпорация»

г. Астана
2023 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

Глава 1. Общие положения 3
Глава 2. Принципы корпоративного управления Корпорации 6
Параграф 1. Принцип разграничения полномочий 6
Параграф 2. Принцип защиты прав и интересов Единственного акционера 9
Параграф 3. Обеспечение прав Единственного акционера 10
Параграф 4. Дивидендная политика 11
Параграф 5. Эффективный Совет директоров 12
Параграф 6. Вознаграждение членов совета директоров 16
Параграф 7. Комитеты при совете директоров 17
Параграф 8. Комитет по стратегическому планированию 18
Параграф 9. Комитет по аудиту 18
Параграф 10. Комитет по социальным вопросам, кадрам и вознаграждениям 18
Параграф 11. Организация деятельности Совета директоров 19
Параграф 12. Оценка деятельности Совета директоров 21
Параграф 13. Корпоративный секретарь 22
Параграф 14. Омбудсмен 23
Параграф 15. Служба внутреннего аудита при Совете директоров 24
Параграф 16. Правление 25
Параграф 17. Оценка и вознаграждение членов Правления 27
Параграф 18. Принцип устойчивого развития 27
Параграф 19. Управление рисками 32
Параграф 20. Внутренний контроль и аудит 35
Параграф 21. Регулирование корпоративных конфликтов 37
Параграф 22. Регулирование конфликта интересов 37
Параграф 23. Принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Корпорации 38
Глава 3. Заключительные положения 40

Глава 1. Общие положения

1. Кодекс корпоративного управления акционерного общества «Национальная компания «Продовольственная контрактная корпорация» (далее - Кодекс) утвержден в соответствии с пунктом 3 статьи 182 Закона Республики Казахстан «О государственном имуществе» (далее – Закон о государственном имуществе) и определяет подходы корпоративного управления в отношениях внутри акционерного общества «Национальная компания «Продовольственная контрактная корпорация» (далее - Корпорация) и с другими заинтересованными сторонами.

2. Целями Кодекса являются совершенствование корпоративного управления, обеспечение прозрачности и эффективности управления в Корпорации и дочерних организациях, в которых прямо или косвенно Корпорации принадлежат более пятидесяти процентов голосующих акций (долей участия) (далее - дочерние организации), а также, подтверждение приверженности Корпорации и дочерних организаций стандартам корпоративного управления.

3. Корпорацией рекомендуется внедрение Кодекса в дочерних организациях.

4. Дочерним организациям в организационно-правовой форме товарищества с ограниченной ответственностью рекомендуется следовать положениями Кодекса в части, не противоречащей Закону Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью».

5. Кодекс разработан в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Уставом и внутренними документами Корпорации, с учетом развивающейся в Казахстане и мире практики корпоративного управления.

6. Корпорация проводит независимую оценку корпоративного управления не менее одного раза в три года, результаты которой размещаются на корпоративном интернет-ресурсе Корпорации.

7. При осуществлении деятельности Корпорация обеспечивает:

1) управление Корпорацией с соблюдением принципа законности и надлежащим уровнем ответственности, разграничением полномочий, подотчетности и эффективности;

2) систему управления рисками и внутреннего контроля;

3) исключение конфликта интересов.

8. Контроль за исполнением Корпорацией Кодекса осуществляется Советом директоров Корпорации.

Корпоративный секретарь на ежегодной основе готовит отчет о соблюдении/несоблюдении принципов и положений Кодекса. Указанный отчет выносится корпоративным секретарем на рассмотрение Комитетов Совета директоров, утверждается Советом директоров Корпорации и отражается в годовом отчете Корпорации в разделе корпоративное управление.

9. Случаи несоблюдения положений Кодекса должны тщательно рассматриваются на заседаниях соответствующих Комитетов Совета директоров с принятием соответствующих решений, направленных на дальнейшее совершенствование корпоративного управления в Корпорации и дочерних организациях.

10. Корпорацией внедрена методика диагностики корпоративного управления, посредством которой будет оцениваться соответствие практики корпоративного управления Корпорацией и дочерними организациями, положениям Кодекса.

Нормы Кодекса подлежат пересмотру с учетом изменения законодательства Республики Казахстан, казахстанской и международной практики, стандартов корпоративного управления.

11. Корпоративный секретарь, а также структурное подразделение Корпорации, ответственное за развитие корпоративного управления, представляют разъяснения в отношении положений Кодекса и их применения.

12. В Кодексе используются следующие основные понятия:

1) **Единственный акционер** - Правительство Республики Казахстан, в лице Министерства сельского хозяйства Республики Казахстан и Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан;

2) **партнеры** - поставщики и подрядчики, партнеры в совместных проектах;

3) **Правление** - исполнительный орган Корпорации, выступающий коллегиально;

4) **план развития национальных управляющих холдингов, национальных холдингов и национальных компаний** – документ, определяющий и обосновывающий миссию, видение, стратегические цели и задачи национального управляющего холдинга, национального холдинга, национальной компании на десятилетний период;

5) **план мероприятий** – документ, определяющий основные направления деятельности и показатели финансово-хозяйственной деятельности национального управляющего холдинга, национального холдинга и национальной компании на пятилетний период;

6) **Совет директоров** - орган управления Корпорации, который образуется решением Единственного акционера, и отвечает за общее руководство и контроль за деятельностью Корпорации;

7) **дочерняя организация** - юридическое лицо, преобладающую часть уставного капитала которого сформировало другое юридическое лицо (далее - материнская организация);

8) **институциональный инвестор** - юридическое лицо, инвестирующее привлеченные им деньги в ценные бумаги и иные финансовые инструменты в соответствии с законодательством Республики Казахстан;

9) **корпоративное управление** - совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Корпорации и включающих отношения между Единственным акционером, Советом директоров, Правлением, иными органами Корпорации и заинтересованными лицами в интересах Единственного акционера. Корпоративное управление также определяет структуру Корпорации, с помощью которой устанавливаются его цели, способы достижения этих целей, а также мониторинг и оценка результатов деятельности;

10) **корпоративные события** - события, оказывающие существенное влияние на деятельность Корпорации, затрагивающие интересы акционеров и инвесторов Корпорации, определенные Законом об акционерных обществах, законами Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» и «О рынке ценных бумаг», а также Уставом Корпорации;

11) **корпоративный конфликт** - разногласия или спор между акционерами и органами Корпорации; членами Совета директоров и Правления, руководителем Службы внутреннего аудита, корпоративным секретарем;

12) **Корпоративный секретарь** - работник Корпорации, не являющийся членом Совета директоров и (или) Правления, который назначен Советом директоров Корпорации и подотчетен Совету директоров Корпорации, а также в рамках своей деятельности контролирует подготовку и проведение заседаний Совета директоров, Комитетов Совета директоров, обеспечивает формирование материалов по вопросам повестки дня Единственного акционера и материалов к заседанию Совета директоров Корпорации, ведет контроль за обеспечением доступа к ним. Компетенция и деятельность корпоративного секретаря определяются внутренними документами Корпорации;

13) **ключевые показатели (индикаторы) деятельности (далее - КПД)** - показатели, характеризующие уровень эффективности деятельности Корпорации, должностных лиц и работников Корпорации, которые позволяют оценить эффективность их деятельности. КПД имеют количественное значение, утверждаемое для Корпорации в составе плана развития и/или плана мероприятий Корпорации, либо утверждаемое дифференцированно для каждого работника Корпорации и соответствующее результатам их деятельности за планируемые и отчетные периоды;

14) **должностное лицо** - член Совета директоров (Наблюдательного совета), исполнительного органа;

15) **заинтересованные стороны** - физические лица, юридические лица, группы физических или юридических лиц, которые оказывают влияние или могут испытывать влияние деятельности Корпорации, их продуктов или услуг и связанных с этим действий в силу норм законодательства, заключенных договоров (контрактов) или косвенно (опосредованно); основными представителями заинтересованных сторон являются акционеры, работники, клиенты, поставщики, государственные органы, дочерние и зависимые организации, держатели облигаций, кредиторы, инвесторы, общественные организации, население регионов, в которых осуществляется деятельность Корпорации;

16) **омбудсмен** - лицо, назначаемое Советом директоров Корпорации, роль которого заключается в консультировании обратившихся к нему работников Корпорации и оказании содействия в разрешении трудовых споров, конфликтов, проблемных вопросов социально-трудового характера, а также в соблюдении принципов деловой этики работниками Корпорации;

17) **устойчивое развитие** - это развитие, при котором Корпорация управляет влиянием своей деятельности на окружающую среду, экономику, общество и принимают решения с учетом соблюдения интересов заинтересованных сторон. Устойчивое развитие должно отвечать потребностям нынешнего поколения, не лишая будущие поколения возможности удовлетворять свои потребности;

18) **зависимая организация** - юридическое лицо признается зависимым, если другое (участвующее, преобладающее) юридическое лицо имеет более двадцати процентов его голосующих акций (долей участия);

19) **независимый директор** - член Совета директоров, который не является аффилированным лицом Корпорации и не являлся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в совет директоров (за исключением случая его пребывания на должности независимого директора Корпорации), не является аффилированным лицом по отношению к аффилированным лицам Корпорации; не связан подчиненностью с должностными лицами Корпорации - аффилированных лиц Корпорации и не был связан подчиненностью с данными лицами в течение трех лет, предшествовавших его избранию в совет директоров; не является государственным служащим; не является представителем акционера на заседаниях органов Корпорации и не являлся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в совет директоров; не участвует в аудите Корпорации в качестве аудитора, работающего в составе аудиторской организации, и не участвовал в таком аудите в течение трех лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров;

20) **МСХ РК** - Министерство сельского хозяйства Республики Казахстан, уполномоченный орган, которому переданы права владения и пользования государственным пакетом акций Корпорации;

21) **КГИП РК** - Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан, осуществляющее функции акционера по отношению к Корпорации;

22) **фидуциарные обязательства** - обязательства, принимаемые на себя должностными лицами, работниками, Единственным акционером:

а) **исполнение обязательств добросовестно** - в случае конфликта интересов действовать исключительно в интересах Корпорации, отсутствие права использования бизнес-возможности Корпорации в собственных интересах;

б) **исполнение обязательств разумно** - применять навыки, знания и умения, обычно требуемые в подобной ситуации;

23) **холдинговая компания** - компания, которой прямо или косвенно принадлежат акции (доли участия) в других организациях, и имеющая возможность влиять на принимаемые данными организациями решения.

Иные термины, применяемые в Кодексе, соответствуют терминам и определениям, используемым в законодательстве Республики Казахстан.

Глава 2. Принципы корпоративного управления Корпорации

13. Корпорация рассматривает корпоративное управление как средство повышения эффективности деятельности Корпорации, обеспечения транспарентности и подотчетности, укрепления его репутации и снижения затрат на привлечение им капитала. Система корпоративного управления предусматривает разграничение полномочий и ответственности между органами, должностными лицами и работниками Корпорации.

14. Корпоративное управление Корпорации строится на справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализме и компетентности. Структура корпоративного управления основывается на уважении прав и интересов всех заинтересованных в деятельности Корпорации лиц и способствует успешной деятельности Корпорации, в том числе росту его ценности, поддержке финансовой стабильности и прибыльности.

15. Основополагающими принципами настоящего Кодекса являются:

принцип разграничения полномочий;

принцип защиты прав и интересов Единственного акционера;

принцип эффективного управления Корпорацией Советом директоров и Правлением;

принцип устойчивого развития;

принцип управления рисками, внутренний контроль и аудит;

принцип регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов;

принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Корпорации.

16. В рамках структуры корпоративного управления Корпорации определяется разделение обязанностей между органами Корпорации, обеспечивается системность и последовательность процессов корпоративного управления.

17. Следование принципам корпоративного управления, изложенным в Кодексе, содействует созданию эффективного подхода для проведения объективного анализа деятельности Корпорации и получения рекомендаций от аналитиков, финансовых консультантов и рейтинговых агентств.

Параграф 1. Принцип разграничения полномочий

18. Права, обязанности, компетенция Единственного акционера, Совета директоров и Правления определяются действующим законодательством Республики Казахстан и Уставом Корпорации.

19. МСХ РК разграничивает свои полномочия в качестве акционера Корпорации и полномочия, связанные с выполнением государственных функций с целью предотвращения конфликта интересов. МСХ РК осуществляет функции акционер

а Корпорации в целях увеличения долгосрочной Корпорации с учетом стимулирования развития сельскохозяйственной отрасли и регионов.

20. Корпорация осуществляет свою деятельность в рамках своей основной (профильной) деятельности, предусмотренной Уставом Корпорации и иными законодательными актами Республики Казахстан.

Осуществление новых видов деятельности регулируется Предпринимательским кодеком Республики Казахстан.

21. В Корпорации выстраивается оптимальная структура активов, упрощается их структура и организационно-правовая форма.

Корпорация, являясь холдинговой и материнской компанией, создана в форме акционерного общества.

При создании Корпорацией новых организаций предпочтительной организационно-правовой формой является товарищество с ограниченной ответственностью.

Производственно-финансовые компании, где возможны увеличение активов государства путем реализации инвестиционных проектов и финансовых операций по привлечению

внебюджетных инвестиций на реализацию социально-экономических задач создаются в форме акционерного общества.

Совместные предприятия за пределами Республики Казахстан в формах, предусмотренных законодательством домициля данного юридического лица.

При создании Корпорацией дочерних организаций в форме товарищества с ограниченной ответственностью, участником (участниками) создаются Наблюдательный совет и Ревизионная комиссия (ревизор).

22. Единственный акционер участвует в управлении Корпорации исключительно посредством реализации полномочий акционера, предусмотренных законодательством Республики Казахстан.

23. Единственный акционер предоставляет Корпорации полную операционную самостоятельность и не вмешивается в оперативную (текущую) и инвестиционную деятельность Корпорации за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, поручениями Президента Республики Казахстан и Правительства Республики Казахстан.

24. Сделки и отношения между Корпорацией и заинтересованными лицами осуществляются на коммерческой основе в рамках действующего законодательства Республики Казахстан, за исключением случаев, когда одной из основных задач Корпорации и дочерних организаций, является реализация или содействие в реализации государственной политики по развитию тех или иных отраслей Республики Казахстан.

25. Экономическая деятельность Корпорации отвечает условиям рынка относительно долговых и долевых финансов:

1) отношения Корпорации со всеми участниками рынка (в том числе финансовыми и нефинансовыми организациями), основываются на исключительно коммерческой основе, за исключением случаев, когда одной из основных задач Корпорации, является реализация или содействие в реализации государственной политики по развитию отраслей Республики Казахстан;

2) хозяйственная деятельность Корпорации не получает выгоду от какой-либо косвенной финансовой поддержки, что дает преимущества перед частными конкурентами, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан;

3) соблюдение норм прибыли от хозяйственной деятельности Корпорации с учетом рабочих условий, которые соответствуют результатам, полученным конкурирующими частными предприятиями.

26. При участии Корпорации в закупках товаров, работ и услуг в качестве заказчика, примененные процедуры являются конкурентоспособными, прозрачными (с учетом принципа конфиденциальности) и носят недискриминационный характер и проводятся с учетом требований Закона Республики Казахстан «О закупках отдельных субъектов квазигосударственного сектора» и Правил осуществления закупок отдельными субъектами квазигосударственного сектора, за исключением Фонда национального благосостояния и организаций Фонда национального благосостояния.

27. Взаимоотношения (взаимодействие) между МСХ РК и Корпорацией, осуществляются через Совет директоров и/или Правление Корпорации в соответствии с принципами корпоративного управления. Роль и функции Председателя Совета директоров и Председателя Правления Корпорации разграничивается и закрепляется в документах Корпорации.

Корпорация раскрывает Единственному акционеру и Совету директоров Корпорации информацию о деятельности Корпорации согласно законодательству, Уставу Корпорации и обеспечивает прозрачность деятельности Корпорации и организаций перед всеми заинтересованными лицами. Единственный акционер ежегодно направляет своему представителю в Совете директоров Корпорации ожидания Единственного акционера на предстоящий финансовый год.

28. Система корпоративного управления предусматривает взаимоотношения между:

1) Единственным акционером;

2) Советом директоров;

3) Правлением;

4) заинтересованными сторонами;

5) иными органами, определяемыми в соответствии с Уставом.

Корпорация утверждает положения об органах (в случае если такие положения не предусмотрены Уставом Корпорации) и структурных подразделениях, а также должностные инструкции. Соблюдение положений данных документов обеспечивает системность и последовательность процессов корпоративного управления.

29. Корпорация участвует в управлении дочерними организациями посредством реализации функций акционера и/или участника, а также через Совет директоров Корпорации, а также через Совет директоров/Наблюдательные Советы дочерних организаций в порядке, определенном уставами дочерних организаций и Кодексом.

30. Корпорация ежегодно направляет Председателю Совета директоров и представителям Корпорации, состоящим в Совете директоров, Наблюдательных советах дочерних организаций свои ожидания акционера/участника на предстоящий финансовый год.

31. Корпорация в формате заседания Совета директоров выносит решения Единственного участника (акционера) дочерних организаций, все голосующие акции (доли участия) которых принадлежат Корпорации.

Советы директоров (наблюдательные советы) организаций обладают полной самостоятельностью в принятии решений в рамках своей компетенции, установленной уставами организаций.

32. С целью обеспечения устойчивого развития организаций Совет директоров Корпорации формирует и утверждает единые учетные политики, методические рекомендации и корпоративные стандарты для организаций.

Решение о применении утвержденных Корпорацией корпоративных стандартов в области внутреннего аудита и системы внутреннего контроля в дочерних организациях принимается Советом директоров дочерних организаций с учетом обеспечения соответствия указанных стандартов специфике деятельности дочерних организаций.

Правление Корпорации и исполнительные органы дочерних организаций обеспечивают соответствие планов мероприятий дочерних организаций, направляемых для утверждения Советам директоров/Наблюдательным Советам дочерних организаций, плану развития и/или плану мероприятий Корпорации.

Правление Корпорации взаимодействует и поддерживает постоянный диалог с исполнительными органами дочерних организаций по вопросам планов развития и устойчивого развития. При этом Корпорация не допускает вмешательства в оперативную (текущую) деятельность дочерних организаций, за которую ответственны исполнительные органы дочерних организаций.

Корпорация, дочерние организации и их должностные лица обеспечивают рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Корпорации и дочерних организаций, соответственно, и принимаемые решения и действия/бездействие, в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Корпорации и дочерних организаций.

Рекомендуемое количество женщин в коллегиальных исполнительных органах Корпорации и организаций составляет не менее тридцати процентов от общего количества членов коллегиальных исполнительных органов.

33. Одной из основных стратегических задач Корпорации является обеспечение роста долгосрочной стоимости и устойчивого развития Корпорации, что отражается в ее планах развития и/или планах мероприятий. Все принимаемые решения и действия соответствуют плану развития и/или плану мероприятий.

Основным элементом оценки эффективности деятельности Корпорации и его Правления является система оценки КПД.

Единственный акционер через своих представителей в Совете директоров (либо путем письменного уведомления) выражает стратегические ориентиры и свои ожидания по КПД.

На основании стратегических ориентиров и ожиданий по КПД, полученных от Единственного акционера, Корпорация разрабатывает план развития и/или план мероприятий в соответствии с Законом Республики Казахстан «О государственном имуществе».

На ежегодной основе осуществляется оценка достижения КПД Корпорации. Данная оценка влияет на вознаграждение Председателя и членов Правления, принимается во внимание при их переизбрании, а также является одним из оснований для их отстранения от занимаемой должности досрочно.

В целях оценки достижения целей и задач, установленных в в плане развития и/или плане мероприятий, дочерним организациям устанавливаются ключевые показатели деятельности посредством следующих процессов:

1) Корпорация через своих представителей в Советах директоров/Наблюдательных Советах дочерних организаций выражает стратегические ориентиры и свои ожидания по КПД;

2) на основании стратегических ориентиров и ожиданий по КПД, полученных от Корпорации, дочерние организации разрабатывают планы развития на десятилетний период и/или планов мероприятий на пятилетний период;

3) План мероприятий организаций утверждаются Советом директоров/Наблюдательным Советом дочерних организаций.

34. В Корпорации, при необходимости, утверждаются правила разработки, утверждения планов развития и/или планов мероприятий дочерних организаций, а также мониторинга и оценки их реализации.

Исполнительный орган Корпорации проводит мониторинг исполнения планов развития и/или плана мероприятий и ключевых показателей деятельности дочерних организаций.

Результаты мониторинга и отчеты об исполнении плана мероприятий вносятся в единую систему сдачи отчетности (ЕССО) по планированию, мониторингу и оценке деятельности в порядке, определенном документами Корпорации.

35. Совет директоров Корпорации обеспечивает эффективность управления, рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие во всех юридических лицах, входящих в ее группу (далее - группа). Результатами эффективного управления в группе компании Корпорации являются повышение операционной эффективности, улучшение качества отчетности, улучшенные стандарты корпоративной культуры и этики, открытость и прозрачность, снижение рисков, надлежащая система внутреннего контроля.

Совет директоров Корпорации является органом, ответственным перед Единственным акционером за эффективное управление и функционирование всей группы и принимает решения, связанные с управлением группой.

Система корпоративного управления в Корпорации обеспечивает:

1) наличие системы управления в группе, разграниченных полномочий и процесса принятия решений, отсутствие дублирования функций и процессов;

2) единые стандарты, политики и процессы, в том числе в части определения единых подходов к планированию, мониторингу и контролю, оценке результативности и применению корректирующих действий;

3) доступ к качественной информации в отношении деятельности группы;

4) надлежащее управление рисками группы.

Корпорация может принимать другие возможные механизмы управления группой, включающих централизацию некоторых функций.

Система корпоративного управления и процесс принятия решений в Корпорации регламентируются в Уставе и внутренних документах, как Корпорации, так и дочерних организаций, входящих в ее группу.

Параграф 2. Принцип защиты прав и интересов Единственного акционера

36. Соблюдение прав Единственного акционера является ключевым условием для привлечения инвестиций в Корпорацию. Корпоративное управление в Корпорации основывается на обеспечении защиты, уважения прав и законных интересов Единственного акционера и направлено на способствование эффективной деятельности Корпорации, в том числе росту долгосрочной стоимости Корпорации, поддержанию финансовой стабильности и прибыльности.

Параграф 3. Обеспечение прав Единственного акционера

37. Корпорация обеспечивает реализацию прав Единственного акционера, в том числе права:

владения, пользования и распоряжения акциями;

на участие в управлении Корпорации и избрания Совета директоров в порядке, предусмотренном Законами Республики Казахстан «О государственном имуществе», «Об акционерных обществах» и Уставом Корпорации;

на получение доли прибыли Корпорации (дивидендов);

на получение доли в активах Корпорации при его ликвидации;

на получение информации о деятельности Корпорации, в том числе знакомиться с финансовой отчетностью Корпорации, в порядке, определенном Единственным акционером или Уставом Корпорации;

на обращение в Корпорацию с письменными запросами в отношении его деятельности и получения мотивированных и исчерпывающих ответов в сроки, установленные Уставом Корпорации;

на получение выписки от регистратора Корпорации или номинального держателя, подтверждающие его право собственности на ценные бумаги;

на оспаривание в судебном порядке принятые органами Корпорации решения;

на обращение в судебные органы от своего имени в случаях, предусмотренных Законом «Об акционерных обществах», с требованием о возмещении Корпорации должностными лицами Корпорации убытков, причиненных Корпорации, и возврате Корпорации должностными лицами Корпорации и/или их аффилированными лицами прибыли (дохода), полученной ими в результате принятия решений о заключении (предложения к заключению) крупных сделок и/или сделок, в совершении которых имеется заинтересованность;

на преимущественную покупку акций или других ценных бумаг Корпорации, конвертируемых в его акции, в порядке, установленном Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах»;

на участие в принятии Единственным акционером решения об изменении количества акций Корпорации или изменении их вида в порядке, предусмотренном Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах».

Корпорация реализует свои права по участию в управлении дочерней организацией посредством принятия решения Советом директоров Корпорации.

38. Корпорация реализует свои права по участию в управлении дочерней организацией посредством принятия решения Советом директоров Корпорации.

39. Решение Единственного акционера Корпорации оформляется приказом Министра сельского хозяйства Республики Казахстан, в случаях, предусмотренных законодательством, по согласованию с КГИП РК.

Вопросы, выносимые на рассмотрение Единственного акционера, предварительно рассматриваются и одобряются Правлением и Советом директоров Корпорации.

Корпоративный секретарь и ответственное структурное подразделение обеспечивает направление материалов в МСХ РК, а также по мере необходимости в КГИП РК.

40. Единственный акционер Корпорации может проводить заседания с Советом директоров и Правлением Корпорации для подведения итогов деятельности года и принятия решений по вопросам своей компетенции. Единственный акционер также может проводить в течение года

регулярные встречи с Председателем Совета директоров для обсуждения вопросов деятельности Корпорации в рамках своей компетенции.

Параграф 4. Дивидендная политика

41. Единственный акционер обеспечивается доступом к информации относительно условий и порядка выплаты дивидендов, а также достоверной информацией о финансовом положении Корпорации при выплате дивидендов.

В этих целях Единственным акционером утверждается дивидендная политика.

В дочерних организациях утверждается дивидендная политика принимаемая Советом директоров Корпорации.

В дочерних организациях, созданных в организационно правовой форме товарищества с ограниченной ответственностью порядок распределения чистого дохода указывается в уставах данных юридических лиц.

Порядок использования части чистого дохода, оставшегося после распределения Единственному акционеру (участнику) в распоряжении дочерних организаций определяется внутренними документами дочерних организаций и/или дивидендной политикой.

42. Дивидендная политика определяет принципы, которыми руководствуется Совет директоров при подготовке Единственному акционеру (участнику) предложений о распределении чистого дохода Корпорации и/или дочерних организаций за истекший финансовый год. Дивидендная политика основывается на следующих принципах:

1) соблюдение интересов Единственного акционера (участника);

2) увеличение долгосрочной стоимости дочерних организаций;

3) обеспечение финансовой устойчивости дочерних организаций;

4) обеспечение финансирования деятельности дочерних организаций, включая финансирование инвестиционных проектов, реализуемых за счет средств дочерних организаций;

5) прозрачность механизма определения размера дивидендов;

6) сбалансированность краткосрочных (получение доходов) и долгосрочных (развитие дочерних организаций) интересов акционеров (участников).

43. В дивидендной политике также регламентируется порядок распределения чистого дохода и определения его части, направляемого на выплату дивидендов, порядок расчета размера дивидендов, порядок выплаты дивидендов, в том числе сроки, место и форма их выплаты.

44. Дивидендная политика устанавливает порядок определения доли чистой прибыли Корпорации, направляемой на выплату дивидендов.

45. Расчет размера дивидендов производится, исходя из суммы чистого дохода дочерних организаций, отраженной в годовой аудированной финансовой отчетности дочерних организаций, составленной в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности и международных стандартов финансовой отчетности.

46. В случае выплаты дивидендов по простым акциям по итогам квартала либо полугодия или распределения нераспределенной прибыли прошлых лет, а также в отдельных случаях, размер дивидендов определяется Единственным акционером в особом порядке при рассмотрении вопроса об утверждении порядка распределения прибыли за соответствующие периоды.

47. Для принятия решения о выплате дивидендов Совет директоров или Правление представляет на рассмотрение Единственного акционера предложения о распределении чистого дохода Корпорации за истекший финансовый год и размере дивиденда за год в расчете на одну простую акцию дочерних организаций, а также предложения о распределении прибыли в особом порядке.

48. При рассмотрении вопроса о выплате дивидендов учитываются текущее состояние Корпорации, его кратко-, средне- и долгосрочные планы.

49. Корпорация раскрывает Единственному акционеру и инвесторам информацию о любых формах и условиях сотрудничества, соглашениях и партнерстве.

Параграф 5. Эффективный Совет директоров

50. Совет директоров является органом управления, подотчетным Единственному акционеру, обеспечивающим стратегическое руководство организацией и контроль за деятельностью Правления.

51. Совет директоров обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед Единственным акционером, а также внедрение всех положений Кодекса.

52. Совет директоров осуществляет свои функции в соответствии с Законом о государственном имуществе, Законом об акционерных обществах, Уставом Корпорации, настоящим Кодексом, Положением о Совете директоров Корпорации и иными внутренними документами Корпорации.

53. Совет директоров уделяет особое внимание вопросам по:

1) определению плана развития (направления и результаты);

2) постановке и мониторингу КПД, устанавливаемых в плане развития и/или плане мероприятий;

3) дочерним организациям и надзору за эффективным функционированием системы управления рисками и внутреннего контроля;

4) утверждению и мониторингу эффективной реализации крупных инвестиционных проектов и других ключевых стратегических проектов в рамках компетенции Совета директоров;

5) избранию (переизбранию), вознаграждению, планированию преемственности и надзору за деятельностью Председателя и членов Правления;

6) корпоративному управлению и этике;

7) соблюдению в Корпорации положений Кодекса и корпоративных стандартов Корпорации в области деловой этики (Кодекса деловой этики).

54. Члены Совета директоров добросовестно выполняют свои функциональные обязанности и в своей деятельности придерживаются следующих принципов:

1) действовать в пределах своих полномочий - члены совета директоров принимают решения и действуют в пределах своих полномочий, закрепленных в Законе о государственном имуществе, Законе об акционерных обществах, а также Уставе Корпорации;

2) уделять достаточно времени для участия на заседаниях Совета директоров, его Комитетов и подготовки к ним;

3) способствовать росту долгосрочной стоимости и устойчивого развития Корпорации - члены совета директоров действуют в интересах Корпорации с учетом справедливого отношения к Единственному акционеру и принципов устойчивого развития; влияние решений и действий членов совета директоров возможно определить посредством следующих вопросов: каковы последствия решения/действия в долгосрочном периоде; каково влияние деятельности дочерних организаций на общество и окружающую среду; будет ли обеспечено справедливое отношение ко всем акционерам; влияние на репутацию Корпорации и высокие стандарты деловой этики; влияние на интересы заинтересованных сторон (данный перечень вопросов является не исчерпывающим);

4) поддерживать высокие стандарты деловой этики - члены совета директоров в своих действиях, решениях и поведении соответствуют высоким стандартам деловой этики и быть примером (образцом) для работников Корпорации;

5) не создавать конфликта интересов - члены совета директоров не допускают возникновения ситуаций, при которых личная заинтересованность может повлиять на надлежащее выполнение им обязанностей члена совета директоров, в случае возникновения ситуаций с конфликтами интересов, которые влияют или потенциально могут повлиять на беспристрастное принятие решений, члены совета директоров заблаговременно уведомляют об этом Председателя Совета

директоров и не принимают участие в обсуждении и принятии таких решений. Данное требование относится и к другим действиям члена Совета директоров, которые прямо или косвенно могут повлиять на надлежащее исполнение обязанностей члена совета директоров;

6) действовать с должной разумностью, умением и осмотрительностью - члены совета директоров на постоянной основе повышают свои знания в части компетенций совета директоров и выполнения своих обязанностей в Совете директоров и Комитетах, включая такие направления как законодательство, корпоративное управление, управление рисками, финансы и аудит, устойчивое развитие, знания отрасли и специфики деятельности Корпорации. В целях понимания актуальных вопросов деятельности Корпорации члены Совета директоров регулярно посещают ключевые объекты Корпорации и проводят встречи с работниками.

55. Ответственность между Советом директоров за обеспечение своей деятельности, выполнению своих функций и обязанностей, в том числе (но не ограничиваясь) по определению стратегических направлений деятельности Корпорации, постановку задач и конкретных, измеримых (оцифрованных) КПД и ответственность Правления Корпорации за операционную (текущую) деятельность Корпорации, в том числе (но не ограничивая) выполнение поставленных задач и достижение установленных КПД разделяются и закрепляются в соответствующих внутренних документах Корпорации.

Члены Совета директоров выполняют свои обязанности, включая фидуциарные обязанности перед Единственным акционером и отвечают за принимаемые решения, эффективность своей деятельности, действие и/или бездействие. В случае возникновения разных мнений Председатель Совета директоров обеспечивает рассмотрение всех приемлемых вариантов и предложений, которые высказываются отдельными членами совета директоров, чтобы принять решение, отвечающее интересам Корпорации.

На ежегодном заслушивании по итогам деятельности за прошедший год Председатель Совета директоров предоставляет Единственному акционеру:

1) отчет Совета директоров, в котором отражаются итоги деятельности Совета директоров и его Комитетов за отчетный период, меры, предпринятые советом директоров по росту долгосрочной стоимости и устойчивому развитию Корпорации, основные факторы риска, существенные события, рассмотренные вопросы, количество заседаний, форма заседаний, посещаемость, а также другая важная информация - отчет совета директоров включается в состав годового отчета Корпорации;

2) отчет о реализации ожиданий Единственного акционера.

Совет директоров ежегодно отчитывается о соблюдении норм настоящего Кодекса перед Единственным акционером. Совет директоров обеспечивает внедрение механизмов, которые помогут избежать конфликт интересов, препятствующий объективному выполнению Советом директоров своих обязанностей, и ограничить политическое вмешательство в процессы Совета директоров.

Единственный акционер Корпорации может дополнительно проводить заседания с Председателем и членами Совета директоров для обсуждения вопросов плана развития, избрания первого руководителя правления Корпорации и других аспектов, которые оказывают влияние на рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Корпорации. Такие заседания заранее планируются и проводятся в соответствии с утвержденными процедурами.

56. В Совете директоров и его Комитетах соблюдаются баланс навыков, опыта и знаний, обеспечивающий принятие независимых, объективных и эффективных решений в интересах Корпорации и с учетом справедливого отношения к Единственному акционеру и принципов устойчивого развития.

57. Единственный акционер избирает членов Совета директоров на основе ясных и прозрачных процедур с учетом компетенций, навыков, достижений, деловой репутации и профессионального опыта кандидатов. При переизбрании отдельных членов Совета директоров или его полного состава на новый срок во внимание принимаются их вклад в эффективность деятельности совета директоров Корпорации.

Срок полномочий членов Совета директоров истекает на момент принятия Единственным акционером решения по избранию нового состава директоров.

58. Члены Совета директоров Корпорации избираются на срок не более трех лет, в последующем, при условии удовлетворительных результатов деятельности допускается переизбрание еще на срок до трех лет.

59. Любой срок избрания в состав Совета директоров Корпорации на срок больше шести лет подряд подлежит особому рассмотрению с учетом потребности качественного обновления состава Совета директоров.

60. Одному и тому же лицу рекомендуется не избираться в Совет директоров Корпорации более девяти лет подряд. В исключительных случаях допускается избрание на срок более девяти лет, при этом избрание такого лица в совет директоров Корпорации происходит ежегодно или в иной срок, определенный Единственным акционером Корпорации, с подробным разъяснением потребности избрания данного члена Совета директоров и влияния данного фактора на независимость принятия решений.

Ни одно лицо не участвует в принятии решений, связанных с собственным назначением, избранием и переизбранием.

61. При отборе кандидатов в состав Совета директоров во внимание принимаются:

1) опыт работы на руководящих должностях;

2) опыт работы в качестве члена Совета директоров;

3) стаж работы;

4) образование, специальность, включая наличие международных сертификатов;

5) наличие компетенций по направлениям и отраслям (отрасли могут меняться в зависимости от портфеля активов);

6) деловая репутация;

7) отсутствие прямого или потенциального конфликта интересов.

62. Количественный состав Совета директоров Корпорации определяется Единственным акционером. Состав Совета директоров Корпорации устанавливается индивидуально с учетом масштабов деятельности, потребностей бизнеса, текущих задач, плана развития и/или плана мероприятий и финансовых возможностей.

Рекомендуемое количество женщин в составе совета директоров Корпорации и организаций составляет не менее тридцати процентов от общего количества членов совета директоров.

63. Состав Совета директоров обеспечивает принятие решений в интересах Корпорации и с учетом справедливого отношения к Единственному акционеру путем сбалансированного сочетания членов Совета директоров (представителей Единственного акционера, независимых директоров, Председателя Правления).

64. Не избирается на должность члена Совета директоров лицо:

1) имеющее непогашенную или не снятую в установленном законом порядке судимость;

2) ранее являвшееся председателем Совета директоров, первым руководителем (председателем правления), заместителем руководителя, главным бухгалтером другого юридического лица в период не более чем за один год до принятия решения о принудительной ликвидации или принудительном выкупе акций, или консервации другого юридического лица, признанного банкротом в установленном порядке. Указанное требование применяется в течение пяти лет после даты принятия решения о принудительной ликвидации или принудительном выкупе акций, или консервации другого юридического лица, признанного банкротом в установленном порядке.

Указанные в настоящем пункте положения устанавливаются в Уставе Корпорации.

65. В составе Совета директоров присутствуют и участвуют независимые директора. Число членов Совета директоров составляет не менее трех человек. Не менее тридцати процентов от состава Совета директоров Корпорации являются независимыми директорами. Количество независимых директоров должно быть достаточном для обеспечения независимости принимаемых решений и справедливого отношения к Единственному акционеру. Рекомендуемое количество

независимых директоров в составе Совета директоров Корпорации составляет до пятидесяти процентов от общего количества членов Совета директоров.

Независимые члены Совета директоров являются свободными от каких-либо материальных интересов или отношений с Корпорацией, его управления или его собственности, которые могли бы поставить под угрозу осуществление объективного суждения.

Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточным профессионализмом и самостоятельностью, чтобы принимать независимые и объективные решения, свободные от влияния Единственного акционера, Правления и прочих заинтересованных сторон.

Требования к независимым директорам устанавливаются в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Корпорации.

Независимые директора активно участвуют, в том числе в обсуждении вопросов, где возможен конфликт интересов (подготовка финансовой и нефинансовой отчетности, заключение сделок, в отношении которых имеется заинтересованность, выдвижение кандидатов в состав Правления, установление вознаграждения членам правления). Независимые директора избираются председателями ключевых Комитетов Совета директоров - по вопросам аудита, назначений и вознаграждений, в других Комитетах они избираются в качестве председателей.

Независимый директор следит за возможной утерей статуса независимости и заблаговременно уведомляет Председателя Совета директоров в случае наличия таких ситуаций. В случае наличия обстоятельств, влияющих на независимость члена Совета директоров, Председатель Совета директоров незамедлительно доводит данную информацию до сведения Единственного акционера для принятия соответствующего решения.

66. Отношения между независимыми директорами и Корпорацией оформляются договорами с учетом требований законодательства Республики Казахстан, положений настоящего Кодекса и внутренних документов Корпорации.

В договорах указываются права, обязанности и ответственность сторон, условия вознаграждения, а также обязательства независимого директора соблюдать положения настоящего Кодекса, уделять достаточное количество времени для выполнения возлагаемых на них функций, обязательства о неразглашении внутренней информации Корпорации после прекращения его деятельности на срок, установленный Советом директоров и обязательства, обусловленные требованиями к статусу и функциям независимых директоров.

В договорах могут быть предусмотрены сроки выполнения членами Совета директоров отдельных обязанностей.

67. Корпорация обеспечивает наличие планов преемственности членов Совета директоров для поддержания непрерывности деятельности и прогрессивного обновления состава Совета директоров.

68. Совет директоров утверждает программу введения в должность для вновь избранных членов Совета директоров и программу профессионального развития для каждого члена Совета директоров. Корпоративный секретарь обеспечивает реализацию данной программы.

69. Члены Совета директоров, избранные впервые, после своего назначения проходят программу введения в должность. В процессе введения в должность члены Совета директоров знакомятся со своими правами и обязанностями, ключевыми аспектами деятельности и документами Корпорации и дочерних организаций, в том числе, связанными с наибольшими рисками.

70. Председатель Совета директоров отвечает за общее руководство Советом директоров, обеспечивает полную и эффективную реализацию Советом директоров его основных функций и построение конструктивного диалога между членами Совета директоров, Единственным акционером и Правлением Корпорации.

Председатель Совета директоров создает единую команду профессионалов, настроенных на рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Корпорации, умеющих своевременно и на должном профессиональном уровне реагировать на внутренние и внешние вызовы.

Для выполнения роли Председателя Совета директоров, кандидат наряду с профессиональной квалификацией и опытом, обладает специальными навыками, такими как лидерство, умение мотивировать, понимать разные взгляды и подходы, имеет навыки разрешения конфликтных ситуаций.

Функции Председателя Совета директоров и Председателя Правления Корпорации разделяются и закрепляются в Уставе Корпорации. Председатель Правления не может быть избран Председателем Совета директоров Корпорации.

Ключевые функции Председателя Совета директоров включают:

1) планирование заседаний Совета директоров и формирование повестки;

2) обеспечение своевременного получения членами Совета директоров полной и актуальной информации для принятия решений;

3) обеспечение сосредоточения внимания Совета директоров на рассмотрении стратегических вопросов и минимизации вопросов текущего (операционного) характера, подлежащих рассмотрению Советом директоров;

4) обеспечение результативности проведения заседаний Совета директоров посредством выделения достаточного времени для обсуждений, всестороннего и глубокого рассмотрения вопросов повестки дня, стимулирования открытых обсуждений, достижения согласованных решений;

5) построение надлежащей коммуникации и взаимодействия с Единственным акционером, включающее организацию консультаций при принятии ключевых стратегических решений;

6) обеспечение мониторинга и надзора надлежащего исполнения принятых решений Совета директоров и Единственного акционера;

7) в случае возникновения корпоративных конфликтов принятие мер по их разрешению и минимизации негативного влияния на деятельность дочерних организаций, и своевременное информирование Единственного акционера, в случае невозможности решения таких ситуаций собственными силами.

Параграф 6. Вознаграждение членов совета директоров

71. Уровень вознаграждения членов Совета директоров устанавливается Единственным акционером в размере, достаточным для привлечения и мотивирования каждого члена Совета директоров такого уровня, который требуется для успешного управления Корпорацией. Комитет по социальным вопросам, кадрам и вознаграждениям Совета директоров Корпорации вносит предложения по размеру вознаграждения кандидатов в независимые директора.

72. Ни одно лицо не участвует в принятии решений, связанных с собственным вознаграждением.

73. Вознаграждение справедливо отражает ожидаемый вклад члена Совета директоров в повышение эффективности всего Совета директоров и деятельности Корпорации.

74. При установлении размера вознаграждения члена совета директоров, принимается во внимание обязанности членов совета директоров, масштабы деятельности Корпорации, долгосрочные цели и задачи, определяемые планом развития, сложность вопросов, рассматриваемых советом директоров, уровень вознаграждения в аналогичных компаниях частного сектора (бенчмаркинг, обзор вознаграждений).

75. Уровень вознаграждения является сбалансированным и обоснованным с целью исключения потенциальной негативной реакции со стороны общественности, вызванной в следствии установления чрезмерно высокого уровня вознаграждения.

76. Раскрытие информации о вознаграждении членов Совета директоров и Правления Корпорации осуществляется путем размещения их на интернет-ресурсе Корпорации.

77. Членам Совета директоров, как правило, выплачивается фиксированное вознаграждение, а также дополнительное вознаграждение участие в Комитетах Совета директоров. Вознаграждение

Члена совета директоров не включает опционы или другие элементы, связанные с результатами деятельности Корпорации.

При этом членам Совета директоров являющимися государственными служащими и/или приравненным к государственным служащим, вознаграждения не выплачиваются.

78. Единственный акционер Корпорации определяет размер и условия выплаты вознаграждения и компенсации расходов члену (-ам) Совета директоров Корпорации.

При этом, условия вознаграждения отражаются в договорах заключаемых с ними, и при необходимости во внутреннем документе Корпорации.

Параграф 7. Комитеты при совете директоров

79. При Советах директоров Корпорации и дочерних организаций создаются Комитеты, в компетенцию которых входят рассмотрение вопросов по аудиту, стратегическому планированию, управлению рисками, кадрам и вознаграждениям, социальным вопросам а также иных вопросов, предусмотренных внутренними документами Корпорации и дочерних организаций. В дочерних организациях, операции которых связаны с риском технологических катастроф, создаются Комитеты по безопасности и охране окружающей среды. В целях повышения эффективности принятия инвестиционных решений в компетенцию одного из Комитетов при Совете директоров включаются вопросы, связанные с инвестиционной деятельностью дочерних организаций, рассмотрение которых входит в компетенцию Совета директоров.

Количественный состав Комитета составляет не менее 3 (трех) человек.

80. Наличие Комитетов не освобождает членов Совета директоров от ответственности за принятые решения в рамках компетенции Совета директоров.

81. Комитеты создаются для проведения детального анализа и выработки рекомендаций по кругу наиболее важных вопросов до их рассмотрения на заседании Совета директоров. Окончательное решение по рассматриваемым Комитетами вопросам принимается Советом директоров.

82. Деятельность всех Комитетов регулируется внутренними документами, утверждаемыми Советом директоров, содержащими положения о составе, компетенции, порядке избрания членов комитета, порядке работы Комитетов, а также о правах и обязанностях их членов. Единственный акционер может ознакомиться с положениями о Комитетах.

83. Корпоративный секретарь обеспечивает подготовку заседаний комитета, сбор и систематизацию материалов к заседаниям, своевременное направление членам Комитета и приглашенным лицам уведомлений о проведении заседаний Комитета, повестку дня заседаний, материалов по вопросам повестки дня, протоколирование заседаний, подготовку проектов решений Комитета, а также последующее хранение всех соответствующих материалов.

84. Совет директоров принимает решение о создании Комитетов, определяет состав Комитетов, сроки и полномочия.

Комитеты состоят из числа членов Совета директоров, обладающих профессиональными знаниями, компетенциями и навыками для работы в комитете. При формировании составов комитетов принимается во внимание наличие потенциальных конфликтов интересов. Председатели Комитетов наряду с профессиональными компетенциями обладают организаторскими и лидерскими качествами, хорошими коммуникативными навыками для эффективной организации деятельности Комитета.

85. Комитеты утверждают план своей работы (до начала календарного года), который согласовывается с планом работы Совета директоров, с указанием перечня рассматриваемых вопросов и дат проведения заседаний. Периодичность проведения заседаний Комитетов составляет не менее четырех заседаний в год. Заседания Комитетов проводятся в очной форме, с оформлением протокола. В целях создания благоприятных условий и сокращения затрат на проведение заседаний Комитетов допускается участие членов комитетов посредством технических средств связи.

86. Председатели Комитетов готовят отчет о своей деятельности и на отдельном заседании отчитываются перед Советом директоров об итогах деятельности за год. Совет директоров имеет право в любое время в течение года потребовать у Комитетов представить отчет о текущей деятельности в сроки, устанавливаемые Советом директоров.

Параграф 8. Комитет по стратегическому планированию

87. Председатель Комитета по стратегическому планированию избирается из числа членов Совета директоров на срок исполнения Советом директоров своих полномочий на одном из первых заседаний Совета директоров. Решение об избрании принимается простым большинством голосов от общего числа членов Совета директоров.

88. Комитет по стратегическому планированию вправе привлекать экспертов, имеющих соответствующий опыт и компетенцию для надлежащей организации своей деятельности. Члены Комитета, не являющиеся членами Совета директоров, назначаются Советом директоров по представлению Председателя Комитета.

89. Функциями Комитета по стратегическому планированию являются разработка и представление Совету директоров Корпорации рекомендаций по вопросам:

а) выработки приоритетных направлений деятельности Корпорации и плана развития, включая вопросы по разработке мероприятий, способствующих повышению эффективности деятельности Корпорации его долгосрочной стоимости и устойчивого развития;

б) инвестиционной деятельности;

в) заключения сделок;

г) оценки деятельности и отчетности Корпорации.

Параграф 9. Комитет по аудиту

90. В состав Комитета по аудиту входят независимые директора, обладающие знаниями и практическим опытом в области бухгалтерского учета и аудита, управления рисками, внутреннего контроля. Председатель Комитета по аудиту является независимый директор. Функции Комитета по аудиту включают вопросы внутреннего и внешнего аудита, финансовой отчетности, внутреннего контроля и управления рисками, соблюдения законодательства Республики Казахстан, внутренних документов и иные вопросы по поручению Совета директоров.

91. Комитет по аудиту оценивает кандидатов в аудиторы Корпорации, а также предварительно анализирует заключение аудиторской организации перед представлением его Совету директоров и Единственному акционеру.

92. Член совета директоров, не являющийся независимым, избирается в состав Комитета, если Совет директоров в порядке исключения решит, что членство данного лица в Комитете по аудиту отвечает интересам Единственного акционера и Корпорации и предоставления соответствующих обоснований.

Параграф 10. Комитет по социальным вопросам, кадрам и вознаграждениям

93. В состав Комитета по социальным вопросам, кадрам и вознаграждениям входит большинство из числа независимых директоров в целях выработки объективных и независимых решений и недопущения влияния заинтересованных лиц (представителей акционеров, руководителя правления, работников и иных лиц) на суждения членов Комитета.

94. Члены Комитета обладают знаниями и практическим опытом в области управления персоналом и оценки его деятельности, а также в сфере корпоративного управления. Председателем Комитета является независимый директор.

95. Комитет по социальным вопросам, кадрам и вознаграждениям определяет критерии подбора кандидатов в члены Совета директоров, кандидатуры

топ-менеджеров, вырабатывает политику Корпорации в области вознаграждения данных лиц, производит регулярную оценку деятельности членов Совета директоров и должностных лиц Корпорации.

Функции Комитета включают вопросы назначения (избрания), постановки мотивационных КПД, оценки деятельности, вознаграждения и планирования преемственности Председателя и членов Правления, вопросы назначения и вознаграждения Корпоративного секретаря и работников Службы внутреннего аудита и других лиц, подотчетных Совету директоров или назначаемых Советом директоров или с согласия Совета директоров, а также участие в рассмотрении указанных вопросов в отношении состава самого Совета директоров, в случаях предоставления таких полномочий Единственным акционером. В этом случае, членами Комитета по социальным вопросам, кадрам и вознаграждениям не допускается возникновение ситуации с конфликтом интересов и не принимается участие при рассмотрении вопросов собственного назначения и/или вознаграждения.

Параграф 11. Организация деятельности Совета директоров

96. Подготовка и проведение заседаний Совета директоров способствуют результативности его деятельности. Для выполнения своих обязанностей членам Совета директоров обеспечивается доступ к полной, актуальной и своевременной информации.

97. Совет директоров соблюдает установленные документами Корпорации процедуры по подготовке и проведению заседаний Совета директоров.

98. Заседания Совета директоров проводятся в соответствии с планом работы, утверждаемым Советом директоров до начала календарного года, включающим перечень рассматриваемых вопросов и график проведения заседаний.

Проведение заседаний Совета директоров и его Комитетов осуществляется посредством очной или заочной форм голосования. Совету директоров рекомендуется сокращать количество заседаний с заочной формой голосования.

99. Рассмотрение и принятие решений по вопросам стратегического характера осуществляется только на заседаниях Совета директоров с очной формой голосования.

100. Если члены Совета директоров (не более 30% от общего количества членов совета директоров) не имеют возможности лично присутствовать на заседании совета директоров возможно сочетание обеих форм заседания Совета директоров и его Комитетов.

Отсутствующий член Совета директоров может участвовать в обсуждении рассматриваемых вопросов, используя технические средства связи и предоставлять свое мнение в письменной форме.

101. Периодичность проведения заседаний Совета директоров составляет не менее одного раза в квартал.

Для обеспечения тщательного и полноценного обсуждения и принятия своевременных и качественных решений вопросы, планируемые к рассмотрению в течение года, равномерно распределяются.

102. Материалы к заседаниям Совета директоров направляются не менее чем за десять календарных дней, а по более важным вопросам, которые определяются Уставом Корпорации, не менее чем за пятнадцать рабочих дней, если иные сроки не установлены Уставом Корпорации.

103. Перечень важных вопросов включает, в том числе план развития и/или план мероприятий, КПД для Председателя и членов Правления, годовым отчетом и участием в создании других юридических лиц.

104. В повестку заседания Совета директоров не включаются вопросы, материалы по которым были предоставлены с нарушением сроков. В случае включения в повестку вопросов с нарушением сроков, Председателю Совета директоров предоставляется исчерпывающее обоснование данной необходимости. Обстоятельство, связанное с включением в повестку

вопросов с нарушением сроков, учитывается при оценке деятельности Корпоративного секретаря Корпорации.

105. Совет директоров принимает решения на основе полной, достоверной и качественной информации. Для принятия советом директоров эффективных и своевременных решений обеспечивается соблюдение следующих условий:

1) высокое качество материалов, информации, документов, предоставляемых Совету директоров (в том числе при необходимости перевод на другие языки в зависимости от владения языком членами Совета директоров);

2) получение мнения экспертов (внутренних и внешних) при необходимости. Привлечение экспертов не снимает с Совета директоров ответственности за принятое решение;

3) время, уделяемое обсуждениям на Совете директоров, особенно для важных и сложных вопросов;

4) своевременное рассмотрение вопросов;

5) в решениях предусматривается план дальнейших действий, сроки и ответственные лица.

Следующие факторы оказывают отрицательное влияние на качество решений Совета директоров:

1) доминирование одного или нескольких директоров на заседании, что может ограничить полноценное участие в обсуждениях других директоров;

2) формальное отношение к рискам;

3) преследование личных интересов и низкие этические стандарты;

4) формальное принятие решений на заседании совета директоров, без реальных и активных обсуждений;

5) позиция бескомпромиссности (отсутствие гибкости) или отсутствие стремления к развитию (довольствование текущим положением);

6) слабая организационная культура;

7) недостаток информации и/или анализа.

Члены совета директоров могут запросить дополнительную информацию по вопросам повестки дня, необходимую для принятия решения.

106. Каждый член Совета директоров участвует на заседаниях совета директоров и Комитета, в состав которого он входит. Отступление от данной нормы допускается в исключительных случаях, оговариваемых в положении о Совете директоров.

107. Кворум для проведения заседания Совета директоров определяется Уставом Корпорации, но не менее половины от числа членов Совета директоров.

108. Решения на заседании Совета директоров Корпорации принимаются большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в заседании, если законодательством Республики Казахстан, Уставом Корпорации или его внутренними документами, определяющими порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров, не предусмотрено иное.

109. При решении вопросов на заседании Совета директоров Корпорации каждый член Совета директоров Корпорации обладает одним голосом. Передача права голоса членом Совета директоров Корпорации иному лицу, в том числе другому члену Совета директоров Корпорации не допускается, за исключением случаев предусмотренных законодательством Республики Казахстан или Уставом Корпорации.

110. При принятии Советом директоров Корпорации решений, в случае равенства голосов членов Совета директоров, право решающего голоса принадлежит Председателю Совета директоров Корпорации.

111. Член Совета директоров, имеющий заинтересованность по вопросу, вынесенному на рассмотрение Совета директоров, не участвует в обсуждении и голосовании по данному вопросу, о чем делается соответствующая запись в протоколе заседания Совета директоров.

112. Совет директоров может проводить ревизию ранее принятых решений. Анализу подлежат решение и процесс его принятия. Ревизия ранее принятых решений проводится при проведении Советом директоров оценки своей деятельности.

Параграф 12. Оценка деятельности Совета директоров

113. Совет директоров, Комитеты и члены Совета директоров оцениваются на ежегодной основе. При этом не реже одного раза в три года оценка проводится с привлечением независимой профессиональной организации.

114. Оценка позволяет определять вклад Совета директоров и каждого из его членов в рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Корпорации, а также выявлять направления и рекомендовать меры для улучшений. Результаты оценки принимаются во внимание при переизбрании или досрочном прекращении полномочий членов Совета директоров.

115. Оценка является одним из основных инструментов повышения профессионализма Совета директоров и его индивидуальных членов. Оценка проводится как для независимых директоров, так и для представителей Единственного акционера.

Проведение оценки осуществляется по принципам, как регулярность, комплексность, непрерывность, реалистичность, конфиденциальность.

Процесс, сроки и порядок проведения оценки деятельности Совета директоров, его Комитетов и членов Совета директоров регламентируется внутренними документами Корпорации.

116. Оценка включает, в том числе рассмотрение следующих вопросов:

1) оптимальность состава Совета директоров (баланс навыков, опыта, разнообразие состава, объективность) в контексте стоящих задач перед Корпорацией;

2) ясность видения, плана развития, основных задач, проблем и ценностей Корпорации;

3) планы преемственности и развития;

4) функционирование Совета директоров как единого органа, роли Совета директоров и Председателя Правления в деятельности Корпорации;

5) эффективность взаимодействия Совета директоров с Единственным акционером, Правлением и должностными лицами Корпорации;

6) эффективность каждого из членов Совета директоров;

7) эффективность деятельности Комитетов Совета директоров и их взаимодействие с Советом директоров, членами Правления;

8) качество информации и документов, предоставляемых Совету директоров;

9) качество обсуждений на Совете директоров, в Комитетах;

10) эффективность деятельности Корпоративного секретаря;

11) ясность процессов и компетенций;

12) процесс выявления и оценки рисков;

13) взаимодействие с Единственным акционером и иными заинтересованными сторонами.

117. Оценка проводится Советом директоров на ежегодной основе с учетом соответствующей оценки Комитета по социальным вопросам, кадрам и вознаграждениям. Способами оценки являются самооценка или привлечение независимого консультанта для повышения качества оценки. Независимый внешний консультант привлекается не реже чем один раз в три года.

118. Результаты оценки являются основанием для Единственного акционера в переизбрании всего состава Совета директоров или отдельного его члена, пересмотре состава Совета директоров и размера вознаграждения членам Совета директоров. В случае наличия серьезных недостатков в результатах деятельности отдельных членов Совета директоров, Председатель Совета директоров проводит консультации с Единственным акционером.

Совет директоров в ежегодном годовом отчете отражает, способ проведения оценки Совета директоров и принятые меры по ее результатам.

119. Единственный акционер может провести собственную оценку Совета директоров самостоятельно или с привлечением независимого консультанта. При оценке, проводимой Единственным акционером, учитываются результаты оценки, проведенной Советом директоров, результаты деятельности Корпорации, выполнение КПД.

Параграф 13. Корпоративный секретарь

120. В целях эффективной организации деятельности Совета директоров и взаимодействия Правления с Единственным акционером, Советом директоров назначается Корпоративный секретарь.

121. Совет директоров принимает решение о назначении Корпоративного секретаря, определяет срок его полномочий, функции и порядок деятельности, размер должностного оклада на основе утвержденного грейда (схемы должностных окладов) и условия вознаграждения, при необходимости, принимает решение о создании службы (секретариата) Корпоративного секретаря и определяет бюджет указанной службы. Корпоративный секретарь подотчетен Совету директоров Корпорации и независим от Правления Корпорации.

122. Основные обязанности Корпоративного секретаря включают:

содействие в своевременном и качественном принятии корпоративных решений со стороны Совета директоров, Единственного акционера;

выполнение роли Советника для членов Совета директоров по всем вопросам их деятельности и применения положений настоящего Кодекса, а также мониторинг за реализацией настоящего Кодекса и участие в совершенствовании корпоративного управления в Корпорации.

Корпоративный секретарь также осуществляет подготовку отчета о соблюдении принципов и положений настоящего Кодекса, который включается в состав годового отчета Корпорации. В данном отчете отражается перечень принципов и положений Кодекса, которые не соблюдаются, с приведением соответствующих объяснений.

123. Основные функции Корпоративного секретаря в части обеспечения деятельности Совета директоров включают, в том числе:

1) оказание помощи Председателю Совета директоров в формировании плана работы и повесток заседаний;

2) организация проведения заседаний Совета директоров и его Комитетов;

3) обеспечение получения членами Совета директоров актуальной и своевременной информации, достаточной для принятия решений по вопросам повестки дня и в рамках компетенции Совета директоров;

4) протоколирование заседаний Совета директоров и Комитетов, обеспечение хранения протоколов, стенограмм, аудио-видео записей, материалов заседаний Совета директоров и Комитетов;

5) консультирование членов Совета директоров по вопросам законодательства Республики Казахстан, Устава Корпорации, настоящего Кодекса, внутренних документов, осуществление мониторинга происходящих изменений и своевременное информирование членов Совета директоров;

6) организация введения в должность вновь избранных членов Совета директоров;

7) организация обучения членов Совета директоров и привлечения экспертов;

8) организация взаимодействия членов Совета директоров с Единственным акционером, Правлением.

В части обеспечения взаимодействия с Единственным акционером:

1) организация вынесения решений Единственного акционера;

2) своевременное направление материалов по вопросам, выносимым на рассмотрение Единственного акционера для принятия соответствующих решений;

3) обеспечение хранения решений Единственного акционера и своевременное направление их копий Правлению и заинтересованным структурным подразделениям Корпорации;

4) обеспечение надлежащего взаимодействия Корпорации с Единственным акционером, включая контроль за предоставлением информации на запросы Единственного акционера на своевременной основе.

В части внедрения надлежащей практики корпоративного управления осуществляет совместно со структурным подразделением Корпорации, ответственным за развитие корпоративного управления:

1) мониторинг реализации и соблюдения принципов и положений настоящего Кодекса;

2) подготовка отчета о соблюдении принципов и положений настоящего Кодекса;

3) выявление в рамках исполнения своих функций нарушений в части норм корпоративного управления, закрепленных законодательством, Уставом и другими внутренними документами Корпорации;

4) консультирование Единственного акционера, должностных лиц, работников Корпорации по вопросам корпоративного управления;

5) мониторинг лучшей мировой практики в сфере корпоративного управления и внесение предложений по совершенствованию практики корпоративного управления в Корпорации.

124. В случае возникновения ситуаций с конфликтом интересов, Корпоративный секретарь доводит данную информацию до сведения Председателя Совета директоров.

125. Для исполнения своих обязанностей Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, добросовестной деловой репутацией. В зависимости от размера Корпорации и масштаба его деятельности, может быть создана Служба корпоративного секретаря.

126. На должность Корпоративного секретаря назначается лицо, имеющее высшее юридическое или экономическое образование, с не менее чем пятилетним опытом работы, и практические знания в сфере корпоративного управления и корпоративного права.

127. В целях повышения эффективности подготовки и проведения заседаний Советом директоров периодически обсуждается полнота и полезность предоставленных членам Совета директоров материалов. Результаты данных обсуждений служат основанием для оценки эффективности деятельности Корпоративного секретаря.

128. В отношении Корпоративного секретаря в Корпорации разрабатывается программа введения в должность и планирования преемственности. Назначение Корпоративного секретаря осуществляются на основе открытых и прозрачных процедур, закрепленных во внутренних документах Корпорации.

129. Корпоративный секретарь осуществляет свою деятельность на основе положения, утверждаемого Советом директоров, в котором указываются функции, права и обязанности, порядок взаимодействия с органами и структурными подразделениями Корпорации, квалификационные требования и другая информация.

130. Для выполнения своих функций Корпоративный секретарь наделяется следующими полномочиями:

1) запрашивать и получать у должностных лиц и структурных подразделений Корпорации материалы, достаточные для принятия решений на заседаниях Совета директоров и материалы по вопросам повестки дня для принятия решений Единственным акционером;

2) принимать меры по организации заседаний Совета директоров;

3) непосредственно взаимодействовать с Председателем и членами Совета директоров, Председателем Правления и членами Правления, работниками Корпорации, представителями Единственного акционера.

Правление Корпорации оказывает Корпоративному секретарю всестороннее содействие при исполнении им своих полномочий.

Параграф 14. Омбудсмен

131. В целях соблюдения принципов деловой этики и оптимального регулирования социально-трудовых споров, возникающих в Корпорации и организаций, назначается омбудсмен.

132. Омбудсмен назначается решением Совета директоров Корпорации и организаций и подлежит переизбранию каждые два года. Роль омбудсмена заключается в консультировании обратившихся к нему работников, участников трудовых споров, конфликта и оказании им содействия в выработке взаимоприемлемого, конструктивного и реализуемого решения с учетом соблюдения норм законодательства Республики Казахстан (в том числе, соблюдения конфиденциальности), оказании содействия в решении проблемных социально-трудовых вопросов, как работников, так и Корпорации и организаций.

133. Омбудсмен выносит на рассмотрение соответствующих органов и должностных лиц Корпорации и организаций выявленные им проблемные вопросы, носящие системный характер и требующие принятия соответствующих решений (комплексных мер), выдвигает конструктивные предложения для их решения.

134. Омбудсмен не реже одного раза в год представляет отчет о результатах проведенной работы комитету по кадрам и вознаграждениям и комитету по аудиту совета директоров Корпорации и организаций, которые оценивают результаты его деятельности.

135. Совет директоров Корпорации и организаций оценивает результаты деятельности омбудсмена и принимает решение о продлении или прекращении полномочий лица, занимающего должность омбудсмена.

Параграф 15. Служба внутреннего аудита при Совете директоров

136. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Корпорации, оценки в области внутреннего аудита и контроля, управления рисками, соблюдения законодательства Республики Казахстан в Корпорации создается служба внутреннего аудита. Совет директоров Корпорации определяет количественный состав службы внутреннего аудита, срок полномочий ее работников, назначает ее руководителя, а также досрочно прекращает его полномочия, определяет порядок ее работы, размер и условия оплаты труда и премирования работников службы внутреннего аудита, а также бюджет службы внутреннего аудита.

137. Работники службы внутреннего аудита не могут быть избраны в состав Совета директоров и Правления Корпорации.

138. Служба внутреннего аудита подчиняется непосредственно Совету директоров Корпорации и является независимой от Правления Корпорации. Задачи и функции службы внутреннего аудита, ее права и ответственность определяются положением о службе внутреннего аудита, утверждаемым Советом директоров Корпорации.

139. Ключевые обязанности службы внутреннего аудита включают оценку качества системы внутреннего контроля и управления рисками в Корпорации и доведение до сведения Совета директоров информации о достаточности и эффективности данной системы. Основная задача службы внутреннего аудита заключается в содействии улучшению результатов деятельности Корпорации.

140. В положении о службе внутреннего аудита определяются и закрепляются:

1) приверженность принципам и положениям, принятым международным Институтом внутренних аудиторов (The Institute of Internal Auditors);

2) статус, цели и задачи внутреннего аудита Корпорации;

3) условия обеспечения независимости, объективности и профессионализма службы внутреннего аудита для достижения целей и задач внутреннего аудита и эффективного выполнения службой внутреннего аудита своих функций и обязанностей;

4) квалификационные требования к руководителю и работникам службы внутреннего аудита;

5) объем и содержание деятельности внутреннего аудита;

6) право доступа к документации, сотрудникам и материальным активам при выполнении соответствующих заданий;

7) порядок взаимодействия службы внутреннего аудита с Советом директоров и Правлением Корпорации и представления отчетности Комитету по аудиту и Совету директоров Корпорации.

141. В положении о службе внутреннего аудита предусматриваются также следующие задачи и функции:

1) содействие Правлению и работникам Корпорации в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративному управлению;

2) координация деятельности с внешним аудитором Корпорации, а также лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;

3) проведение в рамках установленного порядка внутреннего аудита дочерних организаций;

4) подготовка и предоставление Совету директоров и Комитету по аудиту ежеквартальных и годового отчетов о результатах деятельности подразделения внутреннего аудита и выполнении годового аудиторского плана (в том числе включающих информацию о существенных рисках, недостатках, результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления);

5) проверка соблюдения членами правления Корпорации и ее работниками положений законодательства Республики Казахстан и внутренних документов, касающихся инсайдерской информации и борьбы с коррупцией, соблюдения этических требований;

6) осуществление мониторинга за исполнением рекомендаций внешнего аудитора;

7) предоставление консультаций Совету директоров, Правлению, структурным подразделениям и дочерним организациям по вопросам организации и совершенствования внутреннего контроля, управления рисками, корпоративного управления и организации внутреннего аудита (включая вопросы разработки внутренних нормативных документов и проектов в этих областях), а также по иным вопросам, входящим в компетенцию службы внутреннего аудита.

142. Оценка эффективности деятельности службы внутреннего аудита, ее руководителя и работников осуществляется Советом директоров на основе рассмотрения отчетов службы внутреннего аудита, соблюдения сроков исполнения годового аудиторского плана и представления отчетности, оценки соответствия отчетов требованиям стандартов и внутренних нормативных документов службы внутреннего аудита.

Параграф 16. Правление

143. Руководство текущей деятельностью Корпорации осуществляется Правлением.

Председатель и члены Правления обладают высокими профессиональными и личностными характеристиками, добросовестной деловой репутацией, и придерживаются этических стандартов.

Председатель Правления обладает организаторскими способностями, также работать в активном взаимодействии с представителями Единственного акционера и конструктивно выстраивать с ними диалог, Советом директоров, работниками и другими заинтересованными сторонами.

144. Правление подотчетно Совету директоров и осуществляет руководство ежедневной деятельностью Корпорации, несет ответственность за реализацию плана развития и/или плана мероприятий и решений, принятых Советом директоров и Единственным акционером.

145. Совет директоров избирает Председателя и членов Правления, определяет сроки полномочий, размер должностного оклада, условия оплаты их труда.

Ключевую роль в процессе поиска и отбора кандидатов в состав Правления, определении их вознаграждения играет Комитет по социальным вопросам, кадрам и вознаграждениям Совета директоров Корпорации.

146. Предложения по кандидатам, на избрание в состав Правления на рассмотрение Комитета по социальным вопросам, кадрам и вознаграждениям Совета директоров вносит Председатель Правления. В случае отклонения Советом директоров кандидата, предложенного Председателем Правления на одну и ту же вакантную должность в состав Правления во второй раз, право на внесение предложения по кандидату на данную вакантную должность переходит к Совету директоров.

147. Совет директоров может в любое время прекратить полномочия Председателя и членов Правления.

148. Председатель и член Правления Корпорации избирается сроком до трех лет. Сроки полномочий Председателя и членов Правления совпадают со сроком полномочий Правления.

149. Для повышения прозрачности процессов назначения и вознаграждения Председателя и членов Правления Корпорации, Советом директоров утверждаются и строго соблюдаются правила по назначениям, вознаграждениям, оценке и преемственности Председателя и членов Правления Корпорации.

150. Правление под руководством Совета директоров разрабатывает план развития и/или план мероприятий Корпорации.

Правление обеспечивает:

1) осуществление деятельности в соответствии с нормами законодательства Республики Казахстан, Устава и внутренних документов Корпорации, решениям Единственного акционера, Совета директоров;

2) надлежащее управление рисками и внутренний контроль;

3) выделение ресурсов для реализации решений Единственного акционера, Совета директоров;

4) безопасность труда работников Корпорации;

5) создание атмосферы заинтересованности и лояльности работников Корпорации, развитие корпоративной культуры.

151. Совет директоров осуществляет контроль над деятельностью Правления Корпорации. Контроль может быть реализован посредством предоставления Правлением регулярной отчетности Совету директоров и заслушиванием Правления по вопросам исполнения среднесрочных планов мероприятий и достигнутых результатов не реже одного раза в квартал.

152. Правление проводит очные заседания и обсуждает вопросы реализации плана развития и/или плана мероприятий, решений Единственного акционера, Совета директоров и операционной деятельности. Заседания Правления проводятся на регулярной основе. Случаи проведения заочных заседаний ограничены и определены в Уставе и внутренних документах Корпорации.

153. Правление формирует план работы на предстоящий год с перечнем вопросов до начала календарного года. Члены Правления заблаговременно обеспечиваются материалами к рассмотрению, надлежащего качества. При рассмотрении таких вопросов, как плана развития и/или планы мероприятий, инвестиционные проекты, управление рисками допускается проведение нескольких заседаний.

При рассмотрении каждого вопроса отдельное обсуждение посвящается рискам, связанным с принятием/непринятием решения и их влияния на стоимость и устойчивое развитие Корпорации.

Все вопросы, выносимые по инициативе Правления на рассмотрение Совета директоров и Единственному акционеру, предварительно рассматриваются и одобряются Правлением.

154. Председатель и члены Правления не допускают возникновения ситуации с конфликтом интересов. При возникновении конфликта интересов, они заблаговременно уведомляют об этом Совет директоров либо Председателя Правления, зафиксировать это письменно и не участвовать в принятии решения по вопросу.

155. Председатель и члены Правления могут занимать должности в других дочерних организациях только с одобрения Совета директоров. Председатель Правления не занимает должность руководителя правления другого юридического лица.

156. Правление обеспечивает создание оптимальной организационной структуры Корпорации.

Организационная структура направлена на:

1) эффективность принятия решений;

2) увеличение продуктивности Корпорации;

3) оперативность принятия решений;

4) организационную гибкость.

Отбор кандидатов на вакантные позиции Корпорации осуществляется на основе открытых и прозрачных конкурсных процедур. Карьерное продвижение, материальное стимулирование сотрудников Корпорации осуществляется в соответствии с принципами меритократии с учетом уровня знаний, компетенций, опыта работы и достижения поставленных задач. В Корпорации

формируется пул работников кадрового резерва, из которого в последующем могут производиться назначения на руководящие должности среднего и высшего менеджмента. Работники проходят оценку на ежегодной основе.

Процедуры отбора кадров реализовываются по следующим требованиям:

открытость и отсутствие ограничений для занятия должностей для широкого круга лиц, обеспечивая принцип равенства возможностей, которые способствуют повышению конкуренции и отбора достойных претендентов, отвечающих требованиям профессионализма и компетентности;

беспристрастный подбор кадров и полное отсутствие протекционизма, патронажной системы приема (по принципу преданности, этнической принадлежности, родственных связей и личной дружбы);

правовая регламентация, в том числе в вопросах закрепления принципов и критериев оценки кандидатов, исключая условия для субъективности при вынесении решения.

Параграф 17. Оценка и вознаграждение членов Правления

157. Председатель и члены Правления оцениваются Советом директоров. Основным критерием оценки является достижение поставленных КПД.

КПД Председателя и членов Правления утверждаются Советом директоров Корпорации. Предложения в части КПД членов Правления на рассмотрение Совету директоров вносит Председатель Правления.

158. Оценка эффективности деятельности Правления проводится Советом директоров Корпорации на основе анализа результатов деятельности председателя и членов Правления в соответствии с утвержденными Советом директоров Картами ключевых показателей деятельности, согласно внутренним нормативным документом Корпорации, определяющим порядок и условия оплаты труда, премирования и социального обеспечения руководящих работников Корпорации. Результаты оценки оказывают влияние на размер вознаграждения, поощрение, переизбрание (назначение) или досрочное прекращение полномочий.

159. Оплата труда Председателя и членов Правления складывается из постоянной и переменной части. При установлении должностного оклада во внимание принимаются сложность выполняемых задач, персональные компетенции работника и его конкурентоспособность на рынке, вклад, вносимый данным лицом в развитие Корпорации, уровень должностных окладов в аналогичных компаниях, экономическая ситуация в Корпорации.

160. В случае досрочного расторжения трудового договора, вознаграждение выплачивается в соответствии с внутренними документами, утвержденными Советом директоров Корпорации.

Параграф 18. Принцип устойчивого развития

161. Корпорация осознает важность своего влияния на экономику, экологию и общество, стремясь к росту долгосрочной стоимости, обеспечивают свое устойчивое развитие в долгосрочном периоде, соблюдая баланс интересов заинтересованных сторон. Подход ответственного, продуманного и рационального взаимодействия с заинтересованными сторонами будет способствовать устойчивому развитию Корпорации.

162. Корпорация стремится к росту долгосрочной стоимости, обеспечивают устойчивое развитие, соблюдают баланс интересов заинтересованных сторон. Деятельность в области устойчивого развития соответствует лучшим международным стандартам.

Корпорация в ходе осуществления своей деятельности оказывает влияние или испытывают на себе влияние заинтересованных сторон.

Заинтересованные стороны могут оказывать как положительное, так и негативное воздействие на деятельность Корпорации, а именно на рост стоимости Корпорации, устойчивое развитие, репутацию и имидж, создавать или снижать риски. Корпорация уделяет важное значение надлежащему взаимодействию с заинтересованными сторонами.

163. Корпорация при определении заинтересованных сторон и взаимодействия с ними использует международные стандарты определения и взаимодействия с заинтересованными сторонами (Стандарт АА 1000, стандарт принципов подотчетности (Accountability Principles Standard 2008), «Стандарт взаимодействия с заинтересованными сторонами» 2011 (АА 2011 Stakeholder Engagement Standard 2011), ISO 26000 Руководство по социальной ответственности (Guidance on Social Responsibility), GRI (Global Reporting Initiative)).

Перечень заинтересованных сторон включает, но не ограничивается:

Заинтересованные стороны	Привносимый вклад, влияние	Ожидания, интерес
Инвесторы, включая акционеров, банки второго уровня	Финансовые ресурсы (собственный капитал, заемные средства)	Рентабельность вложенных инвестиций, своевременная выплата дивидендов, основного долга и вознаграждения
Работники, должностные лица	Человеческие ресурсы, лояльность	Высокая заработная плата, хорошие условия труда, профессиональное развитие
Профессиональные союзы	Содействие обеспечению социальной стабильности, регулированию трудовых отношению и разрешению конфликтов	Соблюдение прав работников, хорошие условия труда
Клиенты	Финансовые ресурсы путем приобретения продукции (товаров и услуг) дочерних организаций	Получение высококачественных, безопасных товаров и услуг по приемлемой цене
Поставщики	Поставка ресурсов (товаров, работ и услуг) для создания стоимости	Надежный рынок сбыта, постоянный платежеспособный покупатель
Местные сообщества, население в местах осуществления деятельности, общественные организации	Поддержка в местах осуществления деятельности; лояльность и поддержка местных властей; благосклонное отношение; сотрудничество	Создание дополнительных рабочих мест, развитие региона
Правительство, государственные органы, Парламент	Государственное регулирование	Налоги, решение социальных задач

Корпорация принимает меры по налаживанию диалога и долгосрочного сотрудничества с заинтересованными сторонами.

164. Корпорация составляет карту заинтересованных сторон, с учетом рисков и ранжируя с учетом зависимости (прямой или косвенной), обязательств, ситуации (уделяя особое внимание зонам повышенного риска), влияния, различных (разнообразных) перспектив.

165. Корпорация имеет консолидированную карту заинтересованных сторон для своей группы и составляет соответствующий план взаимодействия с такими сторонами.

166. Методы взаимодействия с заинтересованными сторонами включают, но н ограничиваются следующими формами (АА 1000 «Стандарт взаимодействия с заинтересованными сторонами» 2011 (АА 2011 Stakeholder Engagement Standard 12011)):

Уровень взаимодействия	Методы взаимодействия

Консультации: двухстороннее взаимодействие; заинтересованные стороны отвечают на вопросы Корпорации и организаций	Опросники; фокус-группы; встречи с заинтересованными сторонами; публичные встречи; семинары; предоставление обратной связи посредством средств коммуникации; консультативные советы
Переговоры	Коллективные переговоры на основе принципов социального партнерства
Вовлеченность: Двухстороннее или многостороннее взаимодействие; наращивание опыта и знаний со всех сторон, заинтересованные стороны и дочерние организации действуют независимо	Многосторонние форумы; консультационные панели; процесс достижения консенсуса; процесс совместного принятия решений; фокус-группы; схемы предоставления обратной связи
Сотрудничество: Двухстороннее или многостороннее взаимодействие; совместное наращивание опыта и знаний, принятие решений и мер	Совместные проекты; совместные предприятия; партнерство; совместные инициативы заинтересованных сторон
Предоставление полномочий заинтересованные стороны (если применимо) принимают участие в управлении	Интеграция вопросов взаимодействия с заинтересованными сторонами в управление, плана развития и операционную деятельность

167. Корпорация обеспечивает согласованность своих экономических, экологических и социальных целей для устойчивого развития в долгосрочном периоде, которые включают, в том числе, рост долгосрочной стоимости для Единственного акционера и инвесторов. Устойчивое развитие в Корпорации состоит из трех составляющих: экономической, экологической и социальной.

168. Экономическая составляющая направляет деятельность Корпорации на рост долгосрочной стоимости, обеспечение интересов Единственного акционера и инвесторов, повышение эффективности процессов, рост инвестиций в создании и развитии более совершенных технологий, повышение производительности труда.

169. Экологическая составляющая обеспечивает минимизацию воздействия на биологические и физические природные системы, оптимальное использование ограниченных ресурсов, применение экологичных, энерго- и материалосберегающих технологий, создание экологически приемлемой продукции, минимизацию, переработку и уничтожение отходов.

170. Социальная составляющая ориентирована на принципы социальной ответственности, которые в числе прочего включают обеспечение безопасности труда и сохранение здоровья работников, справедливое вознаграждение и уважение прав работников, индивидуальное развитие персонала, реализацию социальных программ для персонала, создание новых рабочих мест, спонсорство и благотворительность, проведение экологических и образовательных акций.

171. Корпорация проводит анализ своей деятельности и рисков по трем данным аспектам, а также стремится не допускать или снижать негативное воздействие результатов своей деятельности на заинтересованные стороны.

172. Международные стандарты GRI 4 приводят классификацию категорий и аспектов устойчивого развития Корпорации:

Категория	Аспекты
Экономическая	Экономическая результативность; присутствие на рынках; непрямые экономические воздействия; практики закупок
Экологическая	Материалы; энергия; вода; биоразнообразие; выбросы; сбросы и отходы; продукция и услуги; соответствие требованиям; транспорт; общая информация; экологическая оценка поставщиков; механизмы подачи

	жалобы на экологические проблемы
Социальная	Практика трудовых отношений и достойный труд, включают, в том числе, поставщиков, механизмы подачи жалоб на практику трудовых отношений
	Права человека, включают, в том числе, инвестиции, недопущение дискриминации, свободу ассоциации и ведения коллективных переговоров, детский труд, принудительный или обязательный труд, практику обеспечения безопасности, права коренных и малочисленных народов, оценку соблюдения поставщиками прав человека, механизмы подачи жалоб на нарушение прав человека
	Корпорация, включает, в том числе, местные сообщества, противодействие коррупции, государственную политику, не препятствование конкуренции, соответствие требованиям, оценку воздействия поставщиков на общество, механизмы подачи жалоб на воздействие на общество
	Ответственность за продукцию включает, в том числе, здоровье и безопасность потребителя, маркировку продукции и услуг, маркетинговые коммуникации, неприкосновенность частной жизни потребителя, соответствие требованиям

173. В Корпорации выстраивается система управления в области устойчивого развития, которая включает, в том числе, следующие элементы:

1) приверженность принципам устойчивого развития на уровне Совета директоров, Председателя Правления и работников;

2) анализ внутренней и внешней ситуации по трем составляющим (экономика, экология, социальные вопросы);

3) определение рисков в области устойчивого развития в социальной, экономической и экологической сферах;

4) построение карты заинтересованных сторон;

5) определение целей и КПД в области устойчивого развития, разработка плана мероприятий и определение ответственных лиц;

6) интеграция устойчивого развития в ключевые процессы, включая управление рисками, планирование, управление человеческими ресурсами, инвестиции, отчетность, операционная деятельность и другие, а также в план развития и процессы принятия решений;

7) повышение квалификации должностных лиц и работников в области устойчивого развития;

8) регулярный мониторинг и оценка мероприятий в области устойчивого развития, оценка достижения целей и КПД, принятие корректирующих мер, внедрение культуры постоянных улучшений.

174. Совет директоров и Правление Корпорации обеспечивает формирование надлежащей системы в области устойчивого развития и ее внедрение.

Все работники и должностные лица на всех уровнях вносят вклад в устойчивое развитие.

Холдинговые компании отвечают за внедрение принципов устойчивого развития во всей группе.

175. Корпорацией разрабатываются планы мероприятий в области устойчивого развития посредством:

1) анализа текущей ситуации по трем основным сферам: экономической, экологической и социальной. При проведении данного анализа важным является достоверность, своевременность и качество информации;

2) определения рисков в области устойчивого развития. Риски распределяются в соответствии с тремя направлениями устойчивого развития, могут также влиять на смежные направления и захватывать другие риски. Для определения рисков проводится анализ как внутренних, так и внешних факторов воздействия на Корпорацию;

3) определения заинтересованных сторон и их влияния на деятельность;

4) определения целей, а также по возможности целевых показателей, мероприятий по улучшению и совершенствованию деятельности дочерних организаций по трем составляющим, ответственных лиц, ресурсов и сроков исполнения;

5) регулярного мониторинга и оценки реализации целей, мероприятий достижения целевых показателей;

6) систематизированного и конструктивного взаимодействия с заинтересованными сторонами, получения обратной связи;

7) реализации сформированного плана;

8) постоянного мониторинга и регулярной отчетности;

9) анализа и оценки результативности плана, подведения итогов и принятия корректирующих и улучшающих мер.

Устойчивое развитие интегрируется в:

1) систему управления;

2) план развития;

3) ключевые процессы, включая управление рисками, планирование (долгосрочный (план развития), среднесрочный (пятилетний план мероприятий) и краткосрочный (годовой бюджет) периоды), отчетность, управление рисками, управление человеческими ресурсами, инвестиции, операционная деятельность и другие, а также в процессы принятия решений на всех уровнях начиная от органов (Единственного акционера), Совет директоров, Правление), и завершая рядовыми работниками.

176. В системе управления в области устойчивого развития определяется и закрепляется роли, компетенции, ответственность каждого органа и всех работников за реализацию принципов, стандартов и соответствующих политик и планов в области устойчивого развития.

177. Совет директоров Корпорации осуществляет стратегическое руководство и контроль за внедрением устойчивого развития. Правление Корпорации формирует соответствующий план мероприятий и вносит его на рассмотрение Совета директоров.

178. В целях подготовки вопросов устойчивого развития создается комитет или данные функции делегируются в круг компетенций одного из действующих комитетов при Совете директоров Корпорации вопросов устойчивого развития.

В Корпорации внедряются специальные программы обучения и повышения квалификации по вопросам устойчивого развития. Обучение является постоянным элементом во внедрении устойчивого развития. Должностные лица Корпорации способствуют вовлеченности сотрудников в устойчивом развитии на основе понимания и приверженности принципам устойчивого развития и изменения культуры, поведения при ведении деятельности и выполнения обязанностей.

179. Выгоды от внедрения принципов устойчивого развития включают:

1) привлечение инвестиций - в мировой практике при определении инвестиционной привлекательности инвесторами учитывается эффективность в области устойчивого развития;

2) повышение управленческой эффективности и минимизация рисков - интеграция экологических и социальных аспектов в процесс принятия управленческих решений позволяет расширить горизонты планирования и учитывать более разносторонний спектр рисков и возможностей, что создает предпосылки для устойчивого развития бизнеса;

3) повышение эффективности - внедрение современных технологий позволяет создавать инновационные продукты и услуги, увеличивая при этом свою конкурентоспособность и эффективность;

4) укрепление репутации - улучшение корпоративного имиджа является прямым результатом деятельности в области устойчивого развития, что повышает ценность бренда и формирует кредит доверия, а также оказывает положительное влияние на качество взаимодействия с деловыми партнерами;

5) повышение лояльности со стороны внутренних и внешних заинтересованных сторон - создание привлекательных условий труда, возможностей для профессионального и карьерного роста позволяет привлекать и удерживать перспективных квалифицированных специалистов;

построение эффективного диалога с заинтересованными сторонами способствует формированию позитивной среды вокруг деятельности Корпорации, что способствует повышению эффективности бизнеса за счет понимания и поддержки со стороны клиентов, акционеров, инвесторов, государственных органов, местного населения, общественных организаций.

180. Корпорация, акции которой котируются на фондовой бирже, ежегодно разрабатывает и публикует отчетность об устойчивом развитии. При подготовке отчета по устойчивому развитию следует руководствоваться общепринятыми международными стандартами: Международный стандарт интегрированной отчетности (IIRC), Руководство по отчетности в области устойчивого развития Global Reporting Initiative (GRI), Стандарты серии AA1000 Social and Ethical Accountability в области управления экономическими, социальными и экологическими аспектами деятельности, а также учитывать его влияние на интересы заинтересованных сторон с учетом обеспечения защиты информации, составляющей служебную, коммерческую и иную охраняемую законом тайну.

Допускается представление информации по устойчивому развитию в форме отдельного отчета или в составе годового отчета Корпорации.

Допускается подготовка холдинговыми компаниями единого консолидированного отчета для организаций, входящих в их группу.

181. Отчет по устойчивому развитию утверждается Советом директоров и доводится до сведения заинтересованных сторон посредством размещения на корпоративном интернет-ресурсе и/или предоставления на бумажном носителе.

В целях доведения политики устойчивого развития до сведения заинтересованных сторон, интернет-ресурс Корпорации и организаций содержит отдельный раздел, посвященный данной сфере деятельности.

182. Корпорация и дочерние организации обсуждают включение и соблюдение принципов и стандартов устойчивого развития в соответствующие контракты (соглашения, договоры) с партнерами.

В случае выявления Корпорацией или организацией риска, связанного с оказанием партнерами негативного воздействия на экономику, экологию и общество, Корпорация и/или организация принимает меры, направленные на прекращение или предупреждение такого воздействия.

В случае непринятия или ненадлежащего выполнения партнером принципов и стандартов устойчивого развития, принимается во внимание важность данного партнера для Корпорации и дочерних организаций и существуют ли меры воздействия на него и возможность его замены.

Параграф 19. Управление рисками

183. В Корпорации функционирует система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение достижения Корпорацией своих стратегических и операционных целей, и представляющая собой совокупность организационных политик, процедур, норм поведения и действий, методов и механизмов управления, создаваемых Советом директоров и Правлением Корпорации для обеспечения:

1) оптимального баланса между ростом стоимости Корпорации, прибыльностью и сопровождаемыми их рисками;

2) эффективности финансово-хозяйственной деятельности и достижения финансовой устойчивости Корпорации;

3) сохранности активов и эффективного использования ресурсов Корпорации;

4) полноты, надежности и достоверности финансовой и управленческой отчетности;

5) соблюдения требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов Корпорации;

6) надлежащего внутреннего контроля для предотвращения мошенничества и обеспечения эффективной поддержки функционирования основных и вспомогательных бизнес-процессов и анализа результатов деятельности.

184. Организация эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в Корпорации направлена на построение системы управления, способной обеспечить понимание разумности и приемлемости уровня рисков работниками, менеджментом, органами Корпорации при принятии ими решений, быстро реагировать на риски, осуществлять контроль над основными и вспомогательными бизнес-процессами и ежедневными операциями, а также осуществлять незамедлительное информирование руководства соответствующего уровня о любых существенных недостатках.

185. Принципы и подходы к организации эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля предусматривают:

1) определение целей и задач системы управления рисками и внутреннего контроля;

2) организационную структуру системы управления рисками и внутреннего контроля с охватом всех уровней принятия решений и с учетом роли соответствующего уровня в процессе разработки, утверждения, применения и оценки системы управления рисками и внутреннего контроля;

3) требования к организации процесса управления рисками (подходы к определению риска, порядок идентификации и оценки рисков, определение методов реагирования, мониторинг);

4) требования к организации системы внутреннего контроля и проведению контрольных процедур (характеристика ключевых областей и основных компонентов системы внутреннего контроля, порядок оценки эффективности и отчетности в области внутреннего контроля).

186. Во внутренних документах Корпорации закрепляется ответственность Совета директоров и Правления Корпорации по организации и обеспечению эффективного функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля.

187. Каждое лицо Корпорации обеспечивает надлежащее рассмотрение рисков при принятии решений.

Правление Корпорации обеспечивает внедрение процедур управления рисками работниками, обладающими соответствующей квалификацией и опытом.

188. Правление Корпорации:

1) обеспечивает разработку и внедрение утвержденных Советом директоров внутренних документов в области управления рисками и внутреннего контроля;

2) обеспечивает создание и эффективное функционирование системы управления рисками и внутреннего контроля путем практической реализации и непрерывного осуществления закрепленных за ним принципов и процедур управления рисками и внутреннего контроля;

3) отвечает за выполнение решений Совета директоров и рекомендаций комитета по аудиту в области организации системы управления рисками и внутреннего контроля;

4) осуществляет мониторинг системы управления рисками и внутреннего контроля в соответствии с требованиями внутренних документов;

5) обеспечивает совершенствование процессов и процедур управления рисками и внутреннего контроля с учетом изменений во внешней и внутренней среде бизнеса.

189. В целях реализации принципов внутреннего контроля и обеспечения эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Правление Корпорации распределяет полномочия, обязанности и ответственность за конкретные процедуры управления рисками и внутреннего контроля между руководителями нижеследующего уровня и/или руководителями структурных подразделений.

190. Руководители структурных подразделений в соответствии со своими функциональными обязанностями несут ответственность за разработку, документирование, внедрение, мониторинг и развитие системы управления рисками и внутреннего контроля во вверенных им функциональных областях деятельности Корпорации.

191. Организационная структура системы управления рисками и внутреннего контроля в Корпорации (в зависимости от масштабов и специфики деятельности) предусматривает наличие структурного подразделения, ответственного за вопросы управления рисками и внутреннего

контроля (либо данные функции могут быть возложены на службу внутреннего аудита), к задачам которой относятся:

1) общая координация процессов управления рисками и внутреннего контроля;

2) разработка методических документов в области управления рисками и внутреннего контроля и оказание методологической поддержки владельцам бизнес-процессов и работникам в процессе идентификации, документирования рисков, внедрения, мониторинга и совершенствования контрольных процедур, формирования мероприятий по управлению рисками реестра рисков и внутреннего контроля, отчетов по их исполнению;

3) организация обучения работников в области управления рисками и внутреннего контроля;

4) анализ портфеля рисков и выработка предложений по стратегии реагирования и перераспределения ресурсов в отношении управления соответствующими рисками;

5) формирование сводной отчетности по рискам;

6) осуществление оперативного контроля за процессом управления рисками структурными подразделениями;

7) подготовка и информирование Совета директоров и/или Правления Корпорации о статусе системы управления рисками, имеющихся угроз и предложении по их предупреждению/нивелированию.

Руководитель, курирующий функцию управления рисками и внутреннего контроля, не является владельцем риска, что обеспечивает его независимость и объективность. Невозможно совмещение функций по управлению рисками и внутреннему контролю с функциями, связанными с экономическим планированием, корпоративным финансированием, казначейством, принятием инвестиционных решений. Совмещение с другими функциями допускается в случае, если не возникает значительный конфликт интересов.

192. Система управления рисками и внутреннего контроля предусматривает процедуру идентификации, оценки и мониторинга всех существенных рисков, а также принятие своевременных и адекватных мер по снижению уровня рисков.

Процедуры по управлению рисками обеспечивают быстрое реагирование на новые риски, их идентификацию и определение владельцев риска. В случае любых непредвиденных изменений в конкурентной или экономической среде Корпорации, осуществляется переоценка карты рисков и ее соответствие риск-аппетиту.

193. Советом директоров утверждается общий уровень аппетита к риску и уровни толерантности в отношении ключевых рисков, которые закрепляются внутренними документами Корпорации.

194. Уровни толерантности по ключевым рискам пересматриваются в случае возникновения существенных событий. Устанавливаются лимиты, которые ограничивают риски в повседневной деятельности.

195. Для целостного и ясного понимания присущих рисков в Корпорации на ежегодной основе проводится идентификация и оценка рисков, которые отражаются в реестре рисков, карте рисков, мероприятиях по управлению рисками в реестре рисков (улучшение процессов, стратегии минимизации), утверждаемых Советом директоров.

196. Совет директоров при рассмотрении перечня рисков обеспечивает включение в них рисков, которые действительно могут повлиять на реализацию стратегических задач, а при рассмотрении мероприятий по управлению рисками убедиться в полезности мероприятий. Совет директоров и Правление Корпорации регулярно получает информацию о ключевых рисках, их анализе с точки зрения влияния на план развития и бизнес-планы Корпорации.

197. В Корпорации внедряются прозрачные принципы и подходы в области управления рисками и внутреннего контроля, практика обучения работников и должностных лиц о системе управления рисками, а также процесс документирования и своевременного доведения информации до сведения должностных лиц.

198. Работники Корпорации и организаций ежегодно, а также при приеме на работу проходят обучение/вводный инструктаж для ознакомления с принятой системой управления рисками и внутреннего контроля.

По результатам такого обучения проводится тестирование знаний.

199. В рамках системы управления рисками и внутреннего контроля организовывается безопасный, конфиденциальный и доступный способ информирования Совета директоров, комитета по аудиту и подразделения внутреннего аудита о фактах нарушений законодательства Республики Казахстан, внутренних процедур, Кодекса деловой этики любым работником и должностным лицом Корпорации.

Параграф 20. Внутренний контроль и аудит

200. В Корпорации функционирует служба внутреннего аудита для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и практики корпоративного управления.

201. В дочерних организациях в форме акционерного общества, входящих в состав Корпорации создается отдельное структурное подразделение - служба внутреннего аудита.

202. Служба внутреннего аудита осуществляет свою деятельность на основе риск-ориентированного годового аудиторского плана, утверждаемого Советом директоров Корпорации.

203. Результаты аудиторских отчетов, ключевые обнаружения и соответствующие рекомендации ежеквартально выносятся на рассмотрение Совета директоров.

204. При осуществлении своей деятельности служба внутреннего аудита проводит оценку эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, оценку корпоративного управления с применением общепринятых стандартов деятельности в области внутреннего аудита и корпоративных стандартов.

Оценка эффективности системы внутреннего контроля включает:

1) проведение анализа соответствия целей бизнес-процессов, проектов и структурных подразделений целям Корпорации, проверку обеспечения надежности и целостности бизнес-процессов (деятельности) и информационных систем, в том числе надежности процедур противодействия противоправным действиям, злоупотреблениям и коррупции;

2) проверку обеспечения достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и иной отчетности, выявление результатов деятельности бизнес-процессов и структурных подразделений на соответствие поставленным целям;

3) определение адекватности критериев, установленных правлением Корпорации для анализа степени исполнения (достижения) поставленных целей;

4) выявление недостатков системы внутреннего контроля, которые не позволили (не позволяют) достичь поставленных целей;

5) оценку результатов внедрения (реализации) мероприятий по устранению нарушений, недостатков и совершенствованию системы внутреннего контроля, реализуемых на всех уровнях управления;

6) проверку эффективности и целесообразности использования ресурсов;

7) проверку обеспечения сохранности активов Корпорации;

8) проверку соблюдения требований законодательства Республики Казахстан, Устава и внутренних документов Корпорации.

Оценка эффективности системы управления рисками включает:

1) проверку достаточности и зрелости элементов системы управления рисками для эффективного управления рисками (цели и задачи, инфраструктура, организация процессов, нормативно-методологическое обеспечение, взаимодействие структурных подразделений в рамках системы управления рисками, отчетность);

2) проверку полноты выявления и корректности оценки рисков исполнительным органом на всех уровнях его управления;

3) проверку эффективности контрольных процедур и иных мероприятий по управлению рисками, включая эффективность использования выделенных на эти цели ресурсов;

4) проведение анализа информации о реализовавшихся рисках (выявленных по результатам внутренних аудиторских проверок нарушениях, фактах недостижения поставленных целей, фактах судебных разбирательств).

Оценка корпоративного управления включает проверку:

1) соблюдения этических принципов и корпоративных ценностей Корпорации;

2) порядка постановки целей, мониторинга и контроля их достижения;

3) уровня нормативного обеспечения и процедур информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления, включая взаимодействие с заинтересованными сторонами;

4) обеспечения прав акционеров, в том числе подконтрольных организаций, и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами;

5) процедур раскрытия информации о деятельности Корпорации и подконтрольных ей организаций.

205. Корпорация проводит ежегодный аудит финансовой отчетности посредством привлечения независимого аудитора, который предоставляет объективное мнение заинтересованным сторонам о достоверности финансовой отчетности и ее соответствия требованиям Международного стандарта финансовой отчетности.

206. Выбор внешнего аудитора осуществляется решением Единственного акционера в соответствии с законодательством.

Привлекаемый внешний аудитор не оказывает Корпорации консультационных услуг, которые могут стать угрозой независимости внешнего аудитора, не практикует случаи приема на руководящие должности бывших членов аудиторской команды ранее, чем через два года после их увольнения из аудиторской организации.

Корпорация обеспечивает раскрытие подробной информации о привлекаемом внешнем аудиторе.

В Корпорации регламентируются вопросы по выбору и взаимодействию с внешним аудитором.

207. Заинтересованные стороны удостоверяются в достоверности финансовой отчетности Корпорации посредством привлечения внешнего аудитора, соответствующего следующим критериям:

высокий уровень квалификации специалистов аудиторской организации; значительный опыт работы и положительная репутация (на казахстанском и международном рынке (при необходимости);

наличие опыта в отрасли;

соблюдение аудиторской организацией международных стандартов аудита, законодательства Республики Казахстан в области аудиторской деятельности, Кодекса этики профессиональных бухгалтеров Международной федерации бухгалтеров;

эффективность работы по выявлению недочетов и представлению рекомендаций по совершенствованию внутренних контролей по процессу подготовки финансовой отчетности.

208. Корпорация утверждает документы, регулирующие порядок осуществления аудита и взаимоотношений с внешним аудитором, в том числе процесс выбора внешнего аудитора, полномочия и функции конкурсной комиссии, вопросы оказания аудиторской организацией консультационных услуг, не связанных с аудитом финансовой отчетности и прочей информации, вопросы ротации аудиторских организаций и старшего персонала аудиторской организации, вопросы приема на работу бывших сотрудников аудиторской организации.

209. Ротация партнеров и старшего персонала, ответственного за аудит финансовой отчетности, осуществляется не менее одного раза в пять лет, в случае если аудиторская организация оказывает Корпорации аудиторские услуги более 5 лет подряд.

Параграф 21. Регулирование корпоративных конфликтов

210. Члены Совета директоров и Правления Корпорации, работники Корпорации, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно в интересах Единственного акционера и Корпорации, избегая конфликтов.

В случае наличия (возникновения) корпоративных конфликтов, участники находят пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты интересов Корпорации и заинтересованных сторон.

Должностными лицами Корпорации своевременно сообщается Корпоративному секретарю о наличии (возникновении) конфликта.

Эффективность работы по предупреждению и урегулированию корпоративных конфликтов предполагает, полное и скорейшее выявление таких конфликтов и координацию действий всех органов Корпорации.

211. Корпоративные конфликты при содействии Корпоративного секретаря рассматриваются Председателем Совета директоров Корпорации. В случае вовлечения Председателя Совета директоров в корпоративный конфликт, такие случаи рассматриваются Комитетом по социальным вопросам, кадрам и вознаграждениям.

212. Единственному акционеру в целях предотвращения вмешательства государственных органов в операционную деятельность Корпорации, а также повышения ответственности Советов директоров за принимаемые решения, следует избегать избрания членов Совета директоров, являющимися представителями государственных органов, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан.

213. В целях обеспечения объективности оценки корпоративного конфликта и создания условий для его эффективного урегулирования, лица, чьи интересы затрагивает конфликт или может затронуть, не принимают участия в его урегулировании.

При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров, они разрешаются строго в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

214. Совет директоров периодически пересматривает политику и правила урегулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет отвечать интересам Корпорации и Единственного акционера.

215. Совет директоров осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции. В этом случае на Корпоративного секретаря возлагаются обязанность по обеспечению возможной информированности Совета директоров о сути корпоративного конфликта и роль посредника в разрешении Корпоративного конфликта.

216. Председатель Правления от имени Корпорации осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятие решений по которым не отнесено к компетенции Совета директоров Корпорации, а также самостоятельно определяет порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.

Параграф 22. Регулирование конфликта интересов

217. Конфликт интересов определяется как ситуация, в которой личная заинтересованность работника Корпорации влияет или может повлиять на беспристрастное исполнение должностных обязанностей.

218. Работники Корпорации не допускают ситуации, в которой возможно возникновение конфликта интересов, ни в отношения себя (или связанных с собой лиц), ни в отношении других.

Корпорацией во избежание конфликта интересов, препятствующих объективному выполнению Советом директоров своих обязанностей, и ограничения политического вмешательства в процессы Совета директоров Корпорации внедряются механизмы по их недопущению и регулированию.

219. Основные принципы предотвращения конфликта интересов, способы их выявления, оценки и разрешения закрепляются в Кодексе деловой этики Корпорации, утверждаемом Советом директоров.

Параграф 23. Принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Корпорации

220. В целях соблюдения интересов заинтересованных сторон Корпорация своевременно и достоверно раскрывает информацию, предусмотренную законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Корпорации, а также информацию о деятельности, включая финансовое состояние, результаты деятельности, структуру собственности и управления.

221. В Корпорации утверждаются внутренние документы, определяющие принципы и подходы к раскрытию и защите информации, перечень информации, раскрываемой заинтересованным лицам, сроки, порядок, способ, форму раскрытия информации, ответственных должностных лиц и работников, с указанием их функций и обязанностей, а также другие положения, регулирующие процессы раскрытия информации.

Корпорация в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Корпорации определяет порядок отнесения информации к категориям доступа, условия хранения и использования информации.

Корпорация определяет круг лиц, имеющих право свободного доступа к информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, и принимают меры к охране ее конфиденциальности.

222. В случаях если акции котируются на фондовой бирже, компетенция по сбору, анализу, подготовке информации, которая будет размещаться на интернет-ресурсе Корпорации, закрепляется за структурным подразделением ответственным за управление денежными средствами.

223. Руководителем данного подразделения назначается лицо, обладающее практическим опытом работы в финансовой сфере, понимающее специфику отрасли, в которой работает Корпорация.

224. Интернет-ресурс Корпорации является структурированным, удобным для пользования навигации и содержит информацию, достаточную заинтересованным лицам для понимания деятельности Корпорации. Информация размещается в отдельных тематических разделах интернет-ресурса.

225. Актуализация интернет-ресурса осуществляется не реже одного раза в неделю. В Корпорации на регулярной основе осуществляется контроль полноты и актуальности информации, размещенной на интернет-ресурсе, а также определяется соответствие данной информации размещенной на казахской, русском, английской версиях интернет-ресурса. В этих целях закрепляются ответственные лица (структурное подразделение), отвечающие за полноту и актуальность информации на интернет-ресурсе.

226. Интернет-ресурс Корпорации содержит следующую информацию:

1) общую информацию о Корпорации, включая информацию о миссии, основных задачах, целях и видах деятельности, размере собственного капитала, размере активов, чистом доходе и численности персонала;

2) о плане развития и/или плане мероприятия (стратегические цели), приоритетные направления деятельности;

3) Устав и внутренние документы Корпорации, регулирующие деятельность органов, Комитетов, корпоративного секретаря;

4) об этических принципах;

5) об управлении рисками;

6) о дивидендной политике;

7) о членах Совета директоров, включая следующие сведения: фотография (по согласованию с членом совета директоров), фамилия, имя, отчество, дата рождения, гражданство, статус члена Совета директоров (независимый директор, представитель акционера), указание функций члена Совета директоров, в том числе членство в Комитетах Совета директоров или исполнение функций Председателя Совета директоров, образование, в том числе основное и дополнительное образование (наименование образовательного учреждения, год окончания, квалификация, полученная степень), опыт работы за последние пять лет, основное место работы и другие занимаемые в настоящее время должности, профессиональная квалификация, дата первого избрания в Совет директоров и дата избрания в действующий Совет директоров, количество и доля принадлежащих акций аффилированных организаций, критерии независимых директоров;

8) о членах Правления, включая следующие сведения: фотография, фамилия, имя, отчество, дата рождения, гражданство, должность и выполняемые функции, образование, в том числе основное и дополнительное образование (наименование образовательного учреждения, год окончания, квалификация, полученная степень), опыт работы за последние пять лет, профессиональная квалификация, должности, занимаемые по совместительству, количество и доля принадлежащих акций аффилированных организаций;

9) о финансовой отчетности;

10) о годовых отчетах;

11) о внешнем аудиторе;

12) о закупочной деятельности, включая правила, объявления и результаты закупок;

13) о структуре уставного капитала, включая следующие сведения: количество и номинальная стоимость выпущенных акций (долей участия), описание прав, предоставляемых акциями, количество и номинальная стоимость объявленных, но неразмещенных акций, состав акционеров (участников), количество и доля принадлежащих им простых акций (долей участия), порядок распоряжения правами собственности;

14) о структуре активов, включая информацию об аффилированных организациях всех уровней с кратким указанием сферы их деятельности;

15) о годовом календаре корпоративных событий;

16) о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, включая сведения о сторонах сделки, существенных условиях сделки (предмет сделки, цена сделки), органе, принявшем решение об одобрении сделки;

17) о крупных сделках, включая сведения о сторонах сделки, существенных условиях сделки (предмет сделки, цена сделки), органе, принявшем решение об одобрении сделки;

18) о деятельности в сфере устойчивого развития;

19) о размере утвержденных дивидендов;

20) о новостях и пресс-релизах;

21) иная информация в соответствии с Законодательством Республики Казахстан.

227. Корпорация готовит годовой отчет в соответствии с положениями настоящего Кодекса и практикой раскрытия информации.

Годовой отчет утверждается Советом директоров.

228. Годовой отчет является структурированным документом и публикуется на казахском, русском и английском языках (при необходимости).

Годовой отчет подготавливается и размещается на интернет-ресурсе.

229.Требования к содержанию годового отчета предполагают наличие следующей информации:

1) обращение Председателя Совета директоров Корпорации;

2) обращение Председателя Правления;

3) о Корпорации: общие сведения; о структуре уставного капитала, включая следующие сведения: количество и номинальная стоимость выпущенных акций (долей участия), описание прав, предоставляемых акциями, количество и номинальная стоимость объявленных, но неразмещенных акций, состав акционеров (участников) и количество и доля принадлежащих им

простых акций (долей участия), порядок распоряжения правами собственности; миссия; план развития, результаты ее реализации; обзор рынка и положение на рынке;

4) результаты финансовой и операционной деятельности за отчетный год: обзор и анализ деятельности относительно поставленных задач; операционные и финансовые показатели деятельности; основные существенные события и достижения; информация о существенных сделках; любая финансовая поддержка, включая гарантии, получаемые/полученные от государства и любые обязательства перед государством и обществом, принятые на себя Корпорацией (если не раскрывается в соответствии с МСФО);

5) структура активов, включая дочерние/зависимые организации всех уровней, обзор, основные итоги их финансовой и производственной деятельности;

6) цели и планы на будущие периоды;

7) основные факторы риска и система управления рисками;

8) корпоративное управление: структура корпоративного управления; состав акционеров и структура владения; состав Совета директоров, включая квалификацию, процесс отбора, в том числе о независимых директорах с указанием критериев определения их независимости; отчет о деятельности Совета директоров и его Комитетов; информация о соответствии практики корпоративного управления принципам настоящего Кодекса, а при ее несоответствии пояснения о причинах несоблюдения каждого из принципов; состав Правления Корпорации; отчет о деятельности Правления (в том числе информация по исполнению решений Совета директоров и Единственного акционера); политика вознаграждения должностных лиц;

9) система внутреннего контроля, ее внедрение и совершенствование;

10) устойчивое развитие (в случае подготовки отдельного отчета в области устойчивого развития, возможно предоставление ссылки на данный отчет);

11) заключение аудитора и финансовая отчетность с примечаниями;

12) в аналитических показателях и данных, включаемых в годовой отчет, отражается сравнительный анализ и достигнутый прогресс (регресс) по отношению к предыдущему периоду (сравнение со значениями аналогичных показателей, указанных в прошлом годовом отчете). В целях сравнения показателей с компаниями международного уровня, действующими в аналогичной отрасли, публикуются показатели деятельности, которые позволят провести отраслевой бенчмаркинг-анализ;

13) иная информация в соответствии с требованиями АО «Казахстанская фондовая биржа» (при размещении ценных бумаг Корпорации).

В Корпорации (холдинговой компании) допускается подготовка годового отчета на консолидированной основе по всей группе.

Глава 3. Заключительные положения

230. Кодекс вступает в действие с момента его утверждения Единственным акционером.

231. Корпорация будет совершенствовать Кодекс с учетом изменений в законодательстве и появления новых стандартов корпоративного управления в международной и национальной практике, руководствуясь интересами Единственного акционера и Корпорации.

232. Вопросы, не оговоренные в Кодексе, регулируются законодательством Республики Казахстан, Уставом и внутренними документами Корпорации.